

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o.
Andreja Hlinku 1514/86
972 71 Nováky

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. júna 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č.28421/R).

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá výrobou polyuretánových a hliníkových dielov pre automobily.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Carcoustics International GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carcoustics International GmbH so sídlom Neuenkamp 8, Leverkusen 513 81 SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Str.192, D-50735 Köln. Poprípade na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dare Group ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Fuxin Dare Automotive Parts Co., Ltd, so sídlom No 55 East Road, Fuxin, 123003, China. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti a tiež na internetovej stránke spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	285	253
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	300	252
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	35	30

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

9. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Peter Krause Ing. Ján Vida	Peter Krause Ing. Ján Vida

10. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carcoustics International GmbH	5 000	100	100	100	12 200 000
Spolu	5 000	100	100	100	12 200 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Za rok 2022 dosiahla Spoločnosť účtovný zisk vo výške 3 028 901 EUR (v roku 2021 bol účtovný zisk 2 576 315 EUR). Oproti predchádzajúcemu roku výsledok hospodárenia narástol o 452.586 EUR. Nárast bol spôsobený zvýšeným dopytom súčasných zákazníkov a nárastom ich obrátov, ako aj nábehom nových projektov.

V roku 2022 boli v rámci investícií obstarané nové kabíny pre vypeňovaciu linku EUR 10, umývacie a čistiace zariadenia na masné hliníkové diely spracovávané na technológii PUFT, rozšírilo sa vybavenie skladov- regále. Spoločnosť v roku 2022 rozšírila plochu výrobných a skladovacích priestorov zväčšením prenajatej plochy o 1 800 m².

Spoločnosť má podporu materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH, ktorá svojim listom zo dňa 11. mája 2023 deklarovala, že bude Spoločnosť aj naďalej v prípade potreby finančne podporovať minimálne do 31. marca 2024 tak, aby bol zabezpečený predpoklad jej nepretržitého fungovania.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Lineárna	33,33
Oceniteľné práva	3	Lineárna	33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické a výrobné zariadenia, stroje a nástroje	14	lineárna	7,14
Zariadenia závodu	18-25	lineárna	5,56-4
Zariadenie kancelárií	10-15	lineárna	10-6,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob nástrojov (tovar) sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Nakupovaný materiál sa oceňuje vo vopred určenej (štandardnej) cene s oddeleným sledovaním oceňovacích rozdielov: v analytickej evidencii sa zvlášť sleduje štandardná cena (112/3) a zvlášť oceňovacie rozdiely (501/5)

- ak Spoločnosť nakúpi materiál za vyššiu cenu ako je štandardná cena – vzniká kladný oceňovací rozdiel + (501/5 strana MD)
- ak Spoločnosť nakúpi materiál za nižšiu cenu ako je štandardná cena – vzniká záporný oceňovací rozdiel – (501/5/strana D).

Spotreba materiálu sa oceňuje vždy v rovnakej štandardnej cene. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa rozdiel medzi obstarávacou cenou a štandardnou cenou zaúčtuje na osobitné analytické účty podľa druhu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na ročné odmeny vedúcich zamestnancov, ktoré budú vyplatené v júni nasledujúceho roku vo výške zodpovedajúcej splneniu stanovených cieľov, na nevyčerpané dovolenky, na zostavenie účtovnej závierky a jej overenie audítorom, na nevyfakturované dodávky (najmä energií – elektrina, voda, plyn), na cenové rozdiely vyplývajúce z dohôd s významnými odberateľmi, daňové riziká na vzniknuté náklady na nástroje, ktoré si zákazník v Spoločnosti objednal a ktoré ešte neboli vyfakturované.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku a neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov z polyuretánu a hliníka a z predaja tovaru – nástrojov na výrobu výrobkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Viacnákklady logistiky a kvality /reklamácie od zákazníkov/ boli v roku 2021 súčasťou hodnoty Ostatných nákladov hospodárskej činnosti. V roku 2022 sme tieto viacnákklady vyčlenili z ostatných nákladov pre lepšiu porovnateľnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	135 000	32 595	0	0	0	0	0	167 595
Prírastky	52 024	0	0	0	0	0	0	52 024
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	187 024	32 595	0	0	0	0	0	219 619
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	90 000	32 144	0	0	0	0	0	122 144
Prírastky	51 937	451	0	0	0	0	0	52 388
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	141 937	32 595	0	0	0	0	0	174 532
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	45 000	451	0	0	0	0	0	45 451
Stav k 31.12.2022	45 087	0	0	0	0	0	0	45 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	135 000	32 595	0	0	0	0	0	167 595
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	135 000	32 595	0	0	0	0	0	167 595
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	45 000	30 791	0	0	0	0	0	75 791
Prírastky	45 000	1 353	0	0	0	0	0	46 353
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	90 000	32 144	0	0	0	0	0	122 144
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	90 000	1 804	0	0	0	0	0	91 804
Stav k 31.12.2021	45 000	451	0	0	0	0	0	45 451

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	17 547 592	0	0	0	156 679	28 050	17 732 321
Prírastky	0	0	0	0	0	0	843 842	850 678	1 694 520
Úbytky	0	0	1 646	0	0	0	0	166 994	168 640
Presuny	0	0	535 206	0	0	0	-535 206	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	18 081 152	0	0	0	465 315	711 734	19 258 201
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	5 484 229	0	0	0	0	0	5 484 229
Prírastky	0	0	1 501 642	0	0	0	0	0	1 501 642
Úbytky	0	0	1 646	0	0	0	0	0	1 646
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	6 984 225	0	0	0	0	0	6 984 225
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	12 063 363	0	0	0	156 679	28 050	12 248 092
Stav k 31.12.2022	0	0	11 096 927	0	0	0	465 315	711 734	12 273 976

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	14 124 989	0	0	0	753 047	61 000	14 939 036
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 930 404	28 050	2 958 454
Úbytky	0	0	104 169	0	0	0	0	61 000	165 169
Presuny	0	0	3 526 772	0	0	0	-3 526 772	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	17 547 592	0	0	0	156 679	28 050	17 732 321
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	4 307 235	0	0	0	0	0	4 307 235
Prírastky	0	0	1 256 597	0	0	0	0	0	1 256 597
Úbytky	0	0	79 603	0	0	0	0	0	79 603
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	5 484 229	0	0	0	0	0	5 484 229
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	9 817 754	0	0	0	753 047	61 000	10 631 801
Stav k 31.12.2021	0	0	12 063 363	0	0	0	156 679	28 050	12 248 092

Dlhodobý majetok Spoločnosti k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť nemá inak obmedzené právo nakladať s majetkom.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	36 830	252	0	0	37 082
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 582	0	0	2 582
Výrobky	0	51 306	0	0	51 306
Zásoby spolu	36 830	54 140	0	0	90 970

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	33 293	3 537	0	0	36 830
Zásoby spolu	33 293	3 537	0	0	36 830

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k náhradným dielom vo výške 10%.

Spoločnosť môže so svojimi zásobami voľne disponovať. Zásoby sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2.

4. Pohľadávky

V roku 2022 a ani v predchádzajúcom období Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 187 405	2 507 220	8 694 625
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 946	310	30 256
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepoje- ným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 157 459	2 506 910	8 664 369
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	403 458	0	403 458
Iné pohľadávky	403 458	0	403 458
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 590 863	2 507 220	9 098 083

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 069 501	2 451 501	7 521 002
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 178	0	22 178
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 047 323	2 451 501	7 498 824
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	868 189	0	868 189
Daňové pohľadávky a dotácie	128 422	0	128 422
Iné pohľadávky	739 767	0	739 767
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 937 690	2 451 501	8 389 191

Pohľadávky sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty sú predmetom ručenia Spoločnosti za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 861 886	0
Vstupné poplatky (entrance fee) – dlhodobá časť	1 861 886	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	177 205	1 923 181
Vstupné poplatky (entrance fee)	172 329	1 919 143
Predplatné časopisov, online prístupov	2 474	1 839
Servisna podpora	2 402	2 199
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 039 091	1 923 181

Vstupné poplatky predstavujú platby spojené so zákazníckymi projektami a budú rozpúšťané do výsledku hospodárenia v časovej a vecnej súvislosti počas realizácie týchto projektov, priemerne pomerom počas obdobia 5-tich rokov.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 109	16 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 118	22 708
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 118	22 708
Čerpanie sociálneho fondu	21 493	17 876
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 734	21 109

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	27 734	0	0	27 734
Záväzky zo sociálneho fondu	0	27 734	0	0	27 734
Dlhodobé záväzky spolu	0	27 734	0	0	27 734
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 240 186	194 868	9 435 054
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-284 215	4 184 741	3 900 526
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 339 660	194 868	5 534 528
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 208 033	0	3 208 033
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 223 790	0	2 223 790
Záväzky voči zamestnancom	0	0	315 390	0	315 390
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	222 209	0	222 209
Daňové záväzky a dotácie	0	0	440 728	0	440 728
Iné záväzky	0	0	5 916	0	5 916
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 448 219	194 868	12 643 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	21 109	0	0	21 109
Závazky zo sociálneho fondu	0	21 109	0	0	21 109
Dlhodobé záväzky spolu	0	21 109	0	0	21 109
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 444 213	116 319	6 560 532
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 806 598	0	1 806 598
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 637 615	116 319	4 753 934
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 052 785	0	7 052 785
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 874 137	0	5 874 137
Závazky voči zamestnancom	0	0	267 129	0	267 129
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	173 480	0	173 480
Daňové záväzky a dotácie	0	0	736 433	0	736 433
Iné záväzky	0	0	1 606	0	1 606
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 496 998	116 319	13 613 317

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
	0				0
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 174 024	3 180 756	2 032 480	378 590	3 943 710
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	50 349	37 683	28 313	22 036	37 683
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50 349	37 683	28 313	22 036	37 683
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 123 675	3 143 073	2 004 167	356 554	3 906 027
Rezervy ostatne	233 337	623 556	161 011	45 327	650 555
Daňové a podnikateľské riziká	1 013 918	0	709 918	0	304 000
Zostavenie daňového priznania	7 593	6 048	7 593	0	6 048
Rezerva na nástroje	779 954	1 330 726	778 204	1 750	1 330 726
Rezerva na odmeny pracovníkom	82 894	109 327	82 894	0	109 327
Rezerva na overenie účt. Závierky	24 280	25 500	23 864	416	25 500
Rezerva na odbyť	948 030	1 047 916	207 014	309 061	1 479 871
Rezerva flexikonto	33 669	0	33 669	0	0
Rezervy spolu	3 174 024	3 180 756	2 032 480	378 590	3 943 710

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 378 128	1 780 964	478 534	506 534	3 174 024
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 777</i>	<i>50 349</i>	<i>36 777</i>	<i>0</i>	<i>50 349</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 777	50 349	36 777	0	50 349
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 341 351</i>	<i>1 730 615</i>	<i>441 757</i>	<i>506 534</i>	<i>3 123 675</i>
Rezervy ostatne	197 649	218 338	67 503	115 147	233 337
Daňové a podnikateľské riziká	1 013 918	0	0	0	1 013 918
Zostavenie daňového priznania	6 045	6 048	4 500	0	7 593
Rezerva na nástroje	73 149	779 954	81 897	-8 748	779 954
Rezerva na odmeny pracovníkom	69 970	82 894	69 970	0	82 894
Rezerva na overenie účt. Závierky	22 360	24 280	21 212	1 148	24 280
Rezerva na odbyt	929 715	585 432	168 130	398 987	948 030
Rezerva flexikonto	28 545	33 669	28 545	0	33 669
Rezervy spolu	2 378 128	1 780 964	478 534	506 534	3 174 024

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 223 790	5 874 137
Carcoustics International GmbH	EUR	3,10-4,03	na požiadanie	2 223 790	5 874 137
Dlhodobé finančné výpomoci				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0
Spolu				2 223 790	5 874 137

Prijaté pôžičky predstavujú krátkodobý úver poskytnutý od materskej spoločnosti splatný na požiadanie. Pôžička nie je zabezpečená

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	81 689 063	57 955 996
Tržby za vlastné výrobky	65 972 590	45 668 666
Tržby za tovar	15 716 473	12 287 330
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	467 055	1 146 755
Čistý obrat celkom	82 156 118	59 102 751

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú tvorené najmä tržbami z predaja materiálu a ostatnými výnosmi z hospodárskej činnosti.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky aluminium		Výrobky polyuretán		Hliníkový šrot	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	6 108 183	3 890 713	19 501	0	9 171 418	5 645 491
Európa	36 829 756	25 580 106	12 072 690	9 623 712	0	0
Ostatné	1 419 397	927 762	351 645	882	0	0
Spolu	44 357 336	30 398 581	12 443 836	9 624 594	9 171 418	5 645 491

Oblasť odbytu	Služby a tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	5 892	15 299 102	9 542 096
Európa	15 716 473	12 281 438	64 618 919	47 485 256
Ostatné	0	0	1 771 042	928 644
Spolu	15 716 473	12 287 330	81 689 063	57 955 996

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 684 818 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	339 279	182 918	332 900	156 361	-149 982
Výrobky	1 380 638	429 631	822 838	951 007	-393 207
Spolu	1 719 917	612 549	1 155 738	1 107 368	-543 189
Iné				53 886	-141 629
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 161 254	-684 818

Rozdiel je spôsobený skutočnosťou, že podľa slovenských právnych predpisov sa niektoré položky neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu zásob, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	374 982	993 977
Predaj materiálu	9 762	11 323
Výnosy z dotácií	18 785	67 630
Výnosy z refakturácii nákladov(dočasné pridelenie zamestnancov)	409 238	228 665
Všeobecné zľavy od obchodných partnerov	0	577 500
Ostatné	-62 803	108 859
Finančné výnosy, z toho:	92 094	85 148
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	21	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	92 073	85 148
Úrok z poskytnutej bankovej záruky	92 073	85 148

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 783 448	12 812 808
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	55 226	50 467
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	55 226	50 467
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	15 728 222	12 762 341
Nákup licencií	1 506 518	1 639 872
Prenájom priestorov	1 106 171	1 030 176
Prenájom strojov a zariadení	524 148	429 336
Doprava	731 293	236 837
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 411	6 830
Personálny leasing - správa	59 318	115 052
Personálny leasing - výroba	1 868 907	1 583 103
Vzdelávanie	10 006	16 250
Náklady na telekomunikačné služby	15 841	14 492
Poplatky platené Skupine	8 506 135	6 512 489
Prenájom obalov	234 505	236 697
Nakladanie s odpadom	189 852	142 951
Opravy a udržiavanie	397 444	303 926
Daňové poradenstvo	45 272	71 678
Strážna služba	75 360	72 119
Mzdové služby	31 089	28 917
Upratovacie a čistiace práce	124 195	118 487
Cestovné, náklady na reprezentáciu	83 513	38 849
Ostatné	214 244	164 280
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	447 902	256 302
Predaj materiálu	8 972	35 168
Manká a škody	14 502	19 743
Odpis pohľadávky	0	24 475
Viacnáklady logistiky a kvality	283 955	79 091
Ostatné	140 473	97 825
Finančné náklady, z toho:	192 295	202 337
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	147	35
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Realizované kurzové straty	147	35
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	192 148	202 302
Nákladové úroky	186 672	198 141
Bankové poplatky	5 476	4 161

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	7 562 597	6 257 293
Mzdy	5 321 892	4 387 736
Sociálne poistenie	1 337 980	1 096 912
Zdravotné poistenie	519 483	445 778
Sociálne zabezpečenie	383 242	326 867

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-3 806 570	0	-1 318 141	-5 124 711
Zásoby	36 830	0	252	37 082
Rezervy	3 251 531	0	520 240	3 771 771
Nezaplatené záväzky	1 666 114	0	1 993 108	3 659 222
Celkom	1 147 905	0	1 195 459	2 343 364
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	241 060	0	251 046	492 106
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	241 060	0	251 046	492 106
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	241 060	0	251 046	492 106

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 886 720			3 292 463		
teoretická daň		816 211	21%		691 417	21%
Daňovo neuznané náklady	251 902	52 899		167 733	35 224	
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 469	-3 248		-66 231	-13 909	
Iné	-38 300	-8 043		16 267	3 416	
Spolu		857 819	22%		716 148	22%
Splatná daň z príjmov		1 108 865	29%		1 251 700	38%
Odložená daň z príjmov		-251 046	-6%		-535 552	-16%
Celková daň z príjmov		857 819	22%		716 148	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má výrobné aj administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 10 rokov, s dobou prenájmu do roku 2027. Výpovedná lehota je 12 mesiacov s výnimkou prvých troch rokov, kedy je 6 mesiacov odo dňa nasledujúceho po doručení výpovede. Náklady z prenájmu predstavujú 1 075 783 EUR (v roku 2021: 1 004 656 EUR)

2022

Ostatné finančné záväzky	+1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájomnej zmluvy s Vaša s.r.o.	768 825	759 614	759 614	759 614	569 711	0

2021

Ostatné finančné záväzky	+1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájomnej zmluvy s Vaša s.r.o.	678 055	674 985	665 774	665 774	665 774	499 331

V operatívnom prenájme má spoločnosť vysokozdvížne vozíky od spoločností Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. a Suffel Fördertechnik GmbH, počítače a kopírovacie zariadenia od spoločnosti Carcoustics Shared Services GmbH. Ďalej spoločnosť prenája od spoločnosti LeasePlan Slovakia s. r. o. tri osobné autá, prenájom jedného z nich skončil v januári 2023, prenájom ďalších dvoch končí 29.9.2025 a 9.2.2026.

Dňa 30. augusta 2018 bola podľa nemeckého práva uzatvorená zmluva o poskytnutí úveru vo výške 105 000 000 EUR medzi inter alios, Commerzbank Aktiengesellschaft a UniCredit Bank AG pre Carcoustics International GmbH, v ktorej ako prístupujúci dlžník figuruje aj spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o. Spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o. ručí za predmetný úver čistou účtovnou hodnotou majetku.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili hodnoty vykázané k 31.12.2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Prijaté pôžičky	Carcoustics International GmbH	23 649 663	16 332 899
Splatené požičky	Carcoustics International GmbH	27 300 010	19 580 000
Licencie	Carcoustics Shared Services GmbH	1 506 518	1 639 872
Nákup služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	8 593 782	6 594 630
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH	186 672	198 141
Nákup zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	1 083 690	1 403 589
Nákup zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	57 214	3 125
Nákup zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	7 437 289	6 039 865
Nákup zásob	Carcoustics Austria GmbH	2 142 109	178 292
Nákup zásob	Carcoustics Espana S.A.	4 816	2 985
Predaj služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	145 520	97 131
Predaj služieb	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	44 524	41 981
Predaj služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	152 704	40 238
Predaj služieb	Carcoustics Austria GmbH	59 881	47 562
Predaj služieb	Carcoustics Poland Sp. Z.o.o.	4 109	1 753
Predaj služieb	Carcoustics International GmbH	2 500	0
Predaj zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	3 453	2 344
Predaj zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	2 248	917
Predaj zásob	Carcoustics Austria GmbH	52 408	1 231
Predaj zásob	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	882	921
Predaj zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	114 814	168 852
Predaj zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	391	0
Iné finančné výnosy	Carcoustics International GmbH	92 073	85 148
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Haldensleben GmbH	0	6 528

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	30 072	50 906
	Prepojené účtovné jednotky	3 870 454	1 755 691
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	30 256	22 178
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 223 790	5 874 137
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 000	5 000
Vklad do ostatných kapitálových fondov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 200 000	12 200 000

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Neuhradená strata minulých rokov	-3 684 689	0	0	2 576 315	-1 108 374
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 576 315	3 028 901	0	-2 576 315	3 028 901
Vlastné imanie spolu	11 097 126	3 028 901	0	0	14 126 027

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Neuhradená strata minulých rokov	-6 884 444	0	0	3 199 755	-3 684 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 199 755	2 576 315	0	-3 199 755	2 576 315
Vlastné imanie spolu	8 520 811	2 576 315	0	0	11 097 126

2. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 576 315 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2021
Úhrada straty minulých období	2 576 315
Spolu	2 576 315

Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 886 720	3 292 463
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 554 030	1 327 516
Odpis zásob	14 502	-19 743
Odpis pohľadávky	0	24 475
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	54 140	3 537
Zmena stavu rezerv	769 686	795 896
Úrokové náklady (netto)	186 672	198 141
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 465 750	5 622 285
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-824 802	-2 626 431
Úbytok (prírastok) zásob	-1 783 395	1 273 788
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 038 271	3 184 870
Prevádzkové peňažné toky	6 895 824	7 454 512
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 895 824	7 454 512
Zaplatené úroky	-186 672	-198 141
Zaplatená daň z príjmov	-1 460 394	-1 052 181
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 248 758	6 204 190
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 579 550	-2 897 454
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 579 550	-2 897 454
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 650 347	-3 247 101
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 650 347	-3 247 101
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	18 861	59 635
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	264 438	204 803
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	283 299	264 438