

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 Okresný súd 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 4. júla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	332	285
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	348	300
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	37	35

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. septembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

9. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Peter Krause Ing. Ján Vida	Peter Krause Ing. Ján Vida

10. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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 2023 dosiahla Spoločnosť účtovný zisk vo výške 2 933 491 EUR (v roku 2022 bol účtovný zisk 3 028 901 EUR). Oproti predchádzajúcemu roku výsledok hospodárenia poklesol o 95 410 EUR.

V roku 2023 boli dokončené a aktivované viaceré investície: pre vypeňovaciu linku EUR 10, pre výrobu ALU samostatná automatizovaná linka a 400 t lis pre lisovanie hliníka. V roku 2023 sme obstarali zariadenie pre linku MICA, ktorá by sa do prevádzky mala spustiť v marci roku 2024.

Napriek pozitívnemu vývoju a výsledkom spoločnosti Carcoustics Slovakia Nováky s.r.o. je táto Spoločnosť priamo naviazaná a závislá od existencie a operatívnej schopnosti skupiny Carcoustics ako celku.

Vedenie materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH svojim listom zo dňa 16. apríla 2024 deklarovalo, že bude Spoločnosť aj naďalej v prípade potreby finančne podporovať minimálne do 30. apríla 2025 tak, aby bol zabezpečený predpoklad jej nepretržitého fungovania.

Vedenie materskej Spoločnosti zostavilo konsolidovanú účtovnú závierku k 31. decembru 2023 za predpokladu nepretržitého fungovania skupiny Carcoustics International GmbH, avšak s uvedením existencie významných neistôt, ktoré môžu významne spochybniť schopnosť skupiny pokračovať v činnosti. Konsolidovaná účtovná závierka uvádza informácie, z ktorých vyplýva, že finančná situácia materskej spoločnosti a skupiny Carcoustics a jej ďalšie pokračovanie v činnosti závisí od realizácie plánu reštrukturalizácie. Vyhodnocuje sa, že riziko ohrozujúce pokračovanie činnosti skupiny, t. j. riziko v prípade úplného zlyhania začatej koncepcie reštrukturalizácie, by mohlo vzniknúť, ak by sa vyskytlo niekoľko jednotlivých rizík spolu. Pravdepodobnosť výskytu viacerých alebo všetkých rizík sa v súčasnosti celkovo hodnotí ako nízka.

V roku 2023 poradný orgán a manažment Skupiny implementovali v spolupráci s najvýznamnejšími zákazníkmi, bankami a spoločníkmi, ako aj externými poradcami, proces reštrukturalizácie Skupiny za účelom zabezpečenia udržateľnej ziskovosti počas nasledujúcich rokov. Tento proces zahŕňa operatívne a finančné opatrenia, na ktorých sa dohodli všetky zúčastnené strany. Relevantne opatrenia boli identifikované externým poradcem a dohodnuté so všetkými zúčastnenými stranami v januári 2024. Na základe tejto dohody a spomenutých opatrení sa očakáva udržateľné zlepšenie ekonomickej situácie Skupinovej pozície ako aj ziskovosti počas obdobia nasledujúcich štyroch rokov, teda do konca roku 2027.

Skupina má dostatočný objem voľných finančných prostriedkov v podobe nevyčerpaných úverových rámcov, ktoré boli po dohode s bankami predĺžené do 2026/2027 a na základe predikcie peňažných tokov Skupina predpokladá zabezpečenie dostatočného objemu peňažných prostriedkov pre svoje fungovanie aj po vyššie uvedenom termíne. Predikcia príjmov Skupiny na rok 2024 je pozitívna. Štatutárny orgán materskej spoločnosti preto predpokladá, že Spoločnosť bude pokračovať v nepretržitom fungovaní

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 zahŕňa 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. V štandardných cenách sa účtuje aj spotreba ostatných vyrobených 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 obstarávací 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

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 vykazané 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovať 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) Cudzí 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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	0	18 081 152	0	0	0	465 315	711 734	19 258 201
Prírastky	0	0		0	0	0	2 831 585	0	2 831 585
Úbytky	0	0	42 858	0	0	0	0	387 567t	430 425
Presuny	0	0	2 219 818	0	0	0	-2 219 818	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	20 258 112	0	0	0	1 077 082	324 167	21 659 361
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	6 984 225	0	0	0	0	0	6 984 225
Prírastky	0	0	1 564 180	0	0	0	0	0	1 564 180
Úbytky	0	0	33 419	0	0	0	0	0	33 419
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	8 514 986	0	0	0	0	0	8 514 986
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	11 096 927	0	0	0	465 315	711 734	12 273 976
Stav k 31.12.2023	0	0	11 743 126	0	0	0	1 077 082	324 167	13 144 375

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	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	19 258 201,00
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	5 484 229	0	0	0	0	0	5 484 229,00
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	6 984 225,00
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

Dlhodobý majetok Spoločnosti k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 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 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	37 082	11 253	0	0	48 335
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 582	0	0	0	2 582
Výrobky	51 306	0	0	0	51 306
Zásoby spolu	90 970	11 253	0	0	102 223

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

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 2023 a ani v predchádzajúcom období Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam. V objeme pohľadávok po splatnosti v roku 2023 boli prevažne faktúry za sériové dodávky. Väčšina zákazníkov je voči našej Spoločnosti v tzv. Selfbillingovom vzťahu. To znamená, že dodávky boli na strane zákazníka prijaté, ale neboli uhradené v termíne splatnosti. Zo skúseností, prebiehajúcich komunikácií so zákazníkmi a informácií priamo od zákazníkov sme očakávali, že faktúry po splatnosti budú v priebehu mesiaca január uhradené. Ďalšiu časť pohľadávok po splatnosti tvorili cenové rozdiely, ktoré boli v čase uzávierky v riešení a následne vysporiadané so zákazníkom v roku 2024.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 423 103	1 193 546	5 616 649
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 666	3 010	7 676
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 418 437	1 190 536	5 608 973
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 789 700	0	1 789 700
Daňové pohľadávky a dotácie	1 600 400	0	1 600 400
Iné pohľadávky	189 300	0	189 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 212 803	1 193 546	7 406 349

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:	6 187 405	2 507 220	8 694 625
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 946	310	30 256
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

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 564 520	1 861 886
Vstupné poplatky (entrance fee)	1 561 213	1 861 886
Servisna podpora, software	3 307	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	280 820	177 205
Vstupné poplatky (entrance fee), poistenie	275 171	172 329
Predplatné časopisov, online prístupov	1 305	2 474
Servisna podpora, software	4 344	2 402
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 845 340	2 039 091

Vstupné poplatky predstavujú platby spojené so zákaznickými 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	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 734	21 109
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 841	28 118
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 841	28 118
Čerpanie sociálneho fondu	37 338	21 493
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 237	27 734

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

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, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	24 237	569 372	0	593 609
Závazky zo sociálneho fondu	0	24 237	0	0	24 237
Odložený daňový záväzok	0	0	569 372	0	569 372
Dlhodobé záväzky spolu	0	24 237	569 372	0	593 609
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 101 744	402 856	8 504 600
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 092 052	293 541	1 385 593
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 009 692	109 315	7 119 007
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 083 984	0	2 083 984
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 365 984	0	1 365 984
Závazky voči zamestnancom	0	0	391 678	0	391 678
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	268 210	0	268 210
Daňové záväzky a dotácie	0	0	55 302	0	55 302
Iné záväzky	0	0	2 810	0	2 810
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 185 728	402 856	10 588 584

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	27 734	0	0	27 734
Závazky zo sociálneho fondu	0	27 734	0	0	27 734
Dlhodobé závazky spolu	0	27 734	0	0	27 734
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 055 445	4 379 609	9 435 054
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-284 215	4 184 741	3 900 526
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	5 339 660	194 868	5 534 528
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 208 033	0	3 208 033
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 223 790	0	2 223 790
Závazky voči zamestnancom	0	0	315 390	0	315 390
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	222 209	0	222 209
Daňové závazky a dotácie	0	0	440 728	0	440 728
Iné závazky	0	0	5 916	0	5 916
Krátkodobé závazky spolu	0	0	8 263 478	4 379 609	12 643 087

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 943 710	1 476 187	1 410 343	1 414 011	2 595 543
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 683</i>	<i>35 345</i>	<i>18 827</i>	<i>18 856</i>	<i>35 345</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 683	35 345	18 827	18 856	35 345
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 906 027</i>	<i>1 440 842</i>	<i>1 391 516</i>	<i>1 395 155</i>	<i>2 560 198</i>
Rezervy ostatne	650 555	780 672	248 195	402 360	780 672
Daňové a podnikateľské riziká	304 000	0	0	0	304 000
Zostavenie daňového priznania	6 048	6 492	4 500	0	8 040
Rezerva na nástroje	1 330 726	133 201	1 003 994	56 188	403 745
Rezerva na odmeny pracovníkom	109 327	117 436	109 327	0	117 436
Rezerva na overenie účt. Závierky	25 500	29 273	25 500	0	29 273
Rezerva na odbyť	1 479 871	373 768	0	936 607	917 032
Rezervy spolu	3 943 710	1 476 187	1 410 343	1 414 011	2 595 543

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 174 024	3 180 756	2 032 480	378 590	3 943 710
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50 349	37 683	28 313	22 036	37 683
	50 349	37 683	28 313	22 036	37 683
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	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 odbyt	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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 365 984	2 223 790
Carcoustics International GmbH	EUR	4,09 - 4,98	na požiadanie	1 365 984	2 223 790	1 365 984	2 223 790
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						1 365 984	2 223 790

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

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	85 512 788	81 689 063
Tržby za vlastné výrobky	81 081 761	65 972 590
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	4 431 027	15 716 473
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	554 442	467 055
Čistý obrat celkom	86 067 230	82 156 118

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6 116 973	6 108 183	57 896	19 501	8 815 174	9 171 418
Európa	48 142 303	36 829 756	16 002 008	12 072 690	64 468	
Ostatné	1 631 276	1 419 397	251 663	351 645		
Spolu	55 890 552	44 357 336	16 311 567	12 443 836	8 879 642	9 171 418

Oblasť odbytu	Služby a tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko			14 990 043	15 299 102
Európa	4 428 427	15 716 473	68 637 206	64 618 919
Ostatné	2 600		1 885 539	1 771 042
Spolu	4 431 027	15 716 473	85 512 788	81 689 063

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 152 307 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	422 130	339 279	182 918	82 851	156 361
Výrobky	1 450 094	1 380 638	429 631	69 456	951 007
Spolu	1 872 224	1 719 917	612 549	152 307	1 107 368
Iné				0	53 886
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				152 307	1 161 254

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	461 292	374 982
Predaj materiálu	14 966	9 762
Výnosy z dotácií	0	18 785
Výnosy z refakturácii nákladov(dočasné pridelenie zamestnancov)	324 310	409 238
Ostatné	122 016	-62 803
Finančné výnosy, z toho:	234 410	92 094
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	21
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	21
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	234 410	92 073
Úrok z poskytnutej bankovej záruky	141 260	92 073
Úrok z pôžičky zo skupiny	93 150	0

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 010 918	15 783 448
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	59 948	55 226
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	59 948	55 226
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	20 950 970	15 728 222
Nákup licencií	1 562 585	1 506 518
Prenájom priestorov	1 166 262	1 106 171
Prenájom strojov a zariadení	592 062	524 148
Doprava	926 417	731 293
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 352	4 411
Personálny leasing - správa	28 562	59 318
Personálny leasing - výroba	2 918 844	1 868 907
Vzdelávanie	32 288	10 006
Náklady na telekomunikačné služby	15 506	15 841
Poplatky platené Skupine	11 972 897	8 506 135
Prenájom obalov	356 145	234 505
Nakladanie s odpadom	224 951	189 852
Opravy a udržiavanie	460 820	397 444
Daňové poradenstvo	7 932	45 272
Strážna služba	81 825	75 360
Mzdové služby	34 124	31 089
Upratovacie a čistiace práce	148 911	124 195
Cestovné, náklady na reprezentáciu	81 671	83 513
Náklady z refakturácii nákladov(dočasné pridelenie zamestnancov)	134 564	0
Ostatné	172 252	214 244
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	792 856	447 902
Predaj materiálu	12 496	8 972
Manká a škody	62 440	14 502
Viacnáklady logistiky a kvality	572 339	283 955
Ostatné	145 581	140 473
Finančné náklady, z toho:	16 664	192 295
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6	147
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 658	192 148
Nákladové úroky	9 760	186 672
Bankové poplatky	6 898	5 476

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	9 485 335	7 562 597
Mzdy	6 628 197	5 321 892
Sociálne poistenie	1 642 443	1 337 980
Zdravotné poistenie	670 711	519 483
Sociálne zabezpečenie	543 984	383 242

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-5 124 711	0	-516 180	-5 640 891
Zásoby	37 082	0	11 253	48 335
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	3 771 771	0	-1 271 991	2 499 780
Daňové straty	0	0	0	0
Závazky po splatnosti	3 659 222	0	-3 277 741	381 481
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 343 364	0	-5 054 659	-2 711 295
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	492 106	0	-1 061 478	-569 372
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	492 106			-569 372
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	492 106		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	569 372

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

Názov položky	Základ dane	2023 Daň	Daň v %	Základ dane	2022 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 973 042			3 886 720		
teoretická daň		834 339	21%		816 211	21%
Daňovo neuznané náklady	98 912	20 772		251 902	52 899	
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 624	-1 811		-15 469	-3 248	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	886 908	186 251		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		-38 300	8 043	
Spolu		1 039 551	26%		857 819	22%
Splatná daň z príjmov		-21 927	- 1%		1 108 865	29 %
Odložená daň z príjmov		1 061 478	27%		-251 046	- 6%
Celková daň z príjmov		1 039 551	26%		857 819	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 na prenájom predstavujú 1 166 262 EUR (v roku 2022: 1 106 171 EUR)

2023

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

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

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. Dalej spoločnosť prenájíma od spoločnosti LeasePlan Slovakia s. r. o. dve 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 v znení dodatkov z 3. júna 2019 a 19. decembra 2023 uzatvorená zmluva o pôžičke podľa nemeckého práva až do výšky 60 000 000 EUR medzi Commerzbank Aktiengesellschaft a UniCredit Bank AG, okrem iného pre Carcoustics International GmbH, pričom ručiteľom bola aj spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o.. Spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o. ručí za predmetný úver čistou hodnotou majetku.

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

V roku 2024 nastala zmena konateľov spoločnosti. Konateľ Peter Krause bol s účinnosťou 27. februára 2024 vymazaný z Obchodného registra. Novým konateľom od 27. februára 2024 je Mag. Karl Michael Kicker.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili hodnoty vykázané k 31.12.2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Prijaté pôžičky	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	27 202 294	23 649 663
Splatené pôžičky	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	28 060 100	27 300 010
Licencie	Carcoustics Deutschland GmbH	1 473 912	0
Licencie	Carcoustics Shared Services GmbH	1 256 407	1 506 518
Licencie	Carcoustics TechConsult GmbH	115 458	0
Licencie	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	-3 982 891	0
Licencie	Carcoustics Austria GmbH	2 605 185	0
Licencie	Carcoustics China Shanghai	94 513	0
Nákup služieb	Carcoustics Deutschland GmbH	0	0
Nákup služieb	Carcoustics Austria GmbH	134 564	0
Nákup služieb	Carcoustics TechConsult GmbH	0	0
Nákup služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	8 336 445	8 593 782
Nákup služieb	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	0
Nákup služieb	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	3 769 288	0
Nákup služieb	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	9 760	186 672
Nákup zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	184 508	1 083 690
Nákup zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	17 492	57 214
Nákup zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	0	7 437 289
Nákup zásob	Carcoustics Austria GmbH	6 434 921	2 142 109
Nákup zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	
Nákup zásob	Carcoustics Espana S.A.	10 255	4 816
Predaj služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	84 141	145 520
Predaj služieb	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	36 096	44 524
Predaj služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH		152 704
Predaj služieb	Carcoustics Austria GmbH	170 585	59 881
Predaj služieb	Carcoustics Poland Sp. Z.o.o.	27 978	4 109
Predaj služieb	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	2 195	2 500
Predaj zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	1 727	3 453
Predaj zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH		2 248
Predaj zásob	Carcoustics Austria GmbH	295 087	52 408
Predaj zásob	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)		882
Predaj zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH		114 814
Predaj zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	31	391
Iné finančné výnosy	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	141 260	92 073
Výnosové úroky z pôžičky	Carcoustics International GmbH(materská spoločnosť)	93 150	0
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics TechConsult GmbH	45 500	0
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Deutschland GmbH	207 303	0
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Austria GmbH	221 299	0
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.		0
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Haldensleben GmbH	100 484	0

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	612 867	30 072
	Prepojené účtovné jednotky	772 726	3 870 454
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	7 676	30 256
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 365 984	2 223 790
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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 920 526	1 920 526
Neuhradená strata minulých rokov	-1 108 374	0	0	1 108 374	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 028 901	2 933 490	0	-3 028 900	2 933 491
Vlastné imanie spolu	14 126 027	2 933 490	0	0	17 059 517

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
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
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

2. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 3 028 901 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 108 374
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 920 527
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 028 901

Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD 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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 973 042	3 886 720
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 597 644	1 554 030
Odpis zásob	62 440	14 502
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 253	54 140
Zmena stavu rezerv	-1 348 167	769 686
Úrokové náklady (netto)	-83 390	186 672
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 212 822	6 465 750
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 990 207	-824 802
Úbytok (prírastok) zásob	-1 584 064	-1 783 395
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-843 058	3 038 271
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 775 907	6 895 824

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 775 907	6 895 824
Zaplatené úroky	-9 760	-186 672
Prijaté úroky	93 150	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 439 931	-1 460 394
Vyplatené dividendy	-1	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 419 365	5 248 758
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 547 508	-1 579 550
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 547 508	-1 579 550
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-857 806	-3 650 347
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-857 806	-3 650 347
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	14 051	18 861
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	283 299	264 438
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	297 350	283 299