

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 12.06.2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 29.06.2013 (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 23.09.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a zároveň najväčšiu 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, Amerdamer Str.192, D-50735 Köln. Poprípade na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	303	225
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	288	325
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	12	15

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16.01.2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

9. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Dr. Franz-Bernd Schenke (od 14.12.2015) Dr. Peter Schwibinger	Thomas Mair (do 14.12.2015) Dr. Peter Schwibinger

10. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Carcoustics International GmbH	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Počas roka 2016 dosiahla Spoločnosť stratu po zdanení 1 963 829 EUR (rok 2015: strata 3 282 035 EUR), záporné vlastné imanie vo výške 8 064 981 EUR a zároveň celkové záväzky Spoločnosti k 31. decembru 2016 boli vyššie než celkové aktíva o 8 064 981 EUR (k 31. decembru 2015 o 6 101 151 EUR).

Manažment aj materská spoločnosť sa intenzívne sa zaoberajú možnosťami zlepšenia finančnej situácie Spoločnosti. V Spoločnosti prebiehajú jednania s existujúcimi, ako aj potenciálnymi dodávateľmi a odberateľmi.

V budúcnosti Spoločnosť plánuje rozšíriť odbyt svojich výrobkov do krajín EU a mimo EU. Koncom roku 2017 plánuje zvýšiť výrobné kapacity. V súčasnosti prebiehajú jednania o prenájme novej výrobné haly, ktorá sa stavia v priestoroch priemyselného parku v Novákoch. Spoločnosť má podporu materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH, Vedenie materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH svojím listom zo dňa 02.02.2017 potvrdilo, že bude Spoločnosť v prípade potreby finančne podporovať, tak, aby bol zabezpečený predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti. Zároveň spoločník Carcoustics International GmbH požiadal Deloitte Tax s.r.o. o spoluprácu pri kapitalizácii pôžičky od spoločníka Carcoustics International GmbH do vlastného imania Spoločnosti.

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 obstarania 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 obstarávací 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	8-13	lineárna	12,5-7,69
Úložné regály	14	lineárna	7,14
Nástroje	4-6	lineárna	25-16,67
Kancelárska technika	3-13	lineárna	33,33-7,69
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.

c) Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

technologický pokrok,

významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,

významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti, zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Na základe výsledkov inventarizácie dlhodobého majetku k 31.12.2016 Spoločnosť prehodnotila ocenenie dlhodobého majetku v účtovníctve oproti dosiahnutiu budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Spoločnosť neidentifikovala žiadne príznaky možného zníženia hodnoty majetku. V priebehu obdobia nenastali významné zmeny s negatívnym dopadom na Spoločnosť v technologickom, trhovom, ekonomickom ani legislatívnom prostredí, v ktorom spoločnosť pôsobí alebo na trhu, do ktorého daný majetok patrí a ani nepredpokladá, že k vyššie opísaným zmenám dôjde v najbližšej budúcnosti. Práve naopak, vzhľadom na plány do budúcnosti (nové projekty, rozširovanie výroby, prenájom novej výrobnéj haly a predĺženie doby prenájmu už prenajatej výrobnéj haly, úspešné rokovania o zákazkách s významnými odberateľmi (Ford, Daimler, Nissan) Spoločnosť predpokladá, že majetok je návratný v plnej výške.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 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 – (501,5/2 strana D).

Spotreba materiálu sa oceňuje vždy v rovnakej štandardnej cene. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky (31.12.) sa rozdiel medzi obstarávacou cenou a štandardnou cenou zaúčtuje na osobitné analytické účty podľa druhu 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.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 z významnými odberateľmi a na vzniknuté náklady na nástroje, ktoré si zákazník v Spoločnosti objednal a ktoré ešte neboli vyfakturované.

j) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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 sa 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 neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

Vzhľadom na hospodárske výsledky Spoločnosti a nízku pravdepodobnosť kladného základu dane v blízkej budúcnosti sa Spoločnosť rozhodla neúčtovať o odloženej dani.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) 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 banku 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.

q) 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.

r) 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. Zmena sa týka najmä prezentácie splátok pôžičiek prijatých od spoločností v skupine v rámci prehľadu peňažných tokov, ktoré sú prezentované na samostatnom riadku v rámci peňažných tokov z finančnej činnosti narozdiel od roku 2015, kde boli prezentované v rámci zmeny stavu záväzkov a časového rozlíšenia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	8 955	2 900	0	0	0	0	11 855
Prírastky	0	10 325	0	0	0	0	0	10 325
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	19 280	2 900	0	0	0	0	22 180
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	4 229	1 208	0	0	0	0	5 437
Prírastky	0	5 807	967	0	0	0	0	6 774
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	10 036	2 175	0	0	0	0	12 211
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	4 726	1 692	0	0	0	0	6 418
Stav k 31.12.2015	0	9 244	725	0	0	0	0	9 969
Dlhodobý nehmotný majetok					Hodnota k 31.12.2016		Hodnota k 31.12.2015	
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0		0	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať					0		0	

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	4 533 349	0	0	0	31 010	175 777	4 740 136
Prírastky	0	0	0	0	0	0	916 213	22 823	939 036
Úbytky	0	0	91 788	0	0	0	31 010	0	122 798
Presuny	0	0	916 213	0	0	0	-916 213	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	5 357 774	0	0	0	0	198 600	5 556 374
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	594 916	0	0	0	0	0	594 916
Prírastky	0	0	472 500	0	0	0	0	0	472 500
Úbytky	0	0	10 946	0	0	0	0	0	10 946
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	1 056 470	0	0	0	0	0	1 056 470
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	3 938 433	0	0	0	31 010	175 777	4 145 220
Stav k 31.12.2016	0	0	4 301 304	0	0	0	0	198 600	4 499 904

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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 1.1.2015	0	0	3 695 021	0	0	0	212 442	0	3 907 463
Prírastky	0	0	625 886	0	0	0	31 010	175 777	832 673
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	212 442	0	0	0	-212 442	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	4 533 349	0	0	0	31 010	175 777	4 740 136
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	177 510	0	0	0	0	0	177 510
Prírastky	0	0	417 406	0	0	0	0	0	417 406
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	594 916	0	0	0	0	0	594 916
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	3 517 511	0	0	0	212 442	0	3 729 953
Stav k 31.12.2015	0	0	3 938 433	0	0	0	31 010	175 777	4 145 220

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	213 579	2 059	0	0	215 638
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 000	0	0	2 000
Výrobky	25 000	0	25 000	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	9 000	0	6 000	0	3 000
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	247 579	4 059	31 000	0	220 638

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	145 632	213 579	145 632	0	213 579
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 000	0	25 000	0	0
Výrobky	24 000	25 000	24 000	0	25 000
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 000	9 000	7 000	0	9 000
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	201 632	247 579	201 632	0	247 579

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtova nie OP z dôvodu vyrazení a majetku z účtovníc tva	Stav k 31.12.20 16
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	30 640	60 907	0	30 640	60 907
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 640	60 907	0	30 640	60 907
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 640	60 907	0	30 640	60 907

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtova nie OP z dôvodu vyrazení a majetku z účtovníc tva	Stav k 31.12.20 15
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 041	30 640	0	18 041	30 640
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 041	30 640	0	18 041	30 640
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 041	30 640	0	18 041	30 640

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 657 253	1 212 903	5 870 156
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	46 066	715	46 781
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 611 187	1 212 188	5 823 375
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43 092	0	43 092
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	43 092	0	43 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 700 345	1 212 903	5 913 248

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:	3 509 473	261 219	3 770 692
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 571	0	1 571
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 507 902	261 219	3 769 121
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	57 864	0	57 864
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 266	0	38 266
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	19 598	0	19 598
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 567 337	261 219	3 828 556

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a ani nie je obmedzené právo s nimi disponovať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 222.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 159	33 497
Ostatné	25 159	33 497
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	25 159	33 497

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 na strane 265.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 637	7 588
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 128	12 635
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 128	12 635
Čerpanie sociálneho fondu	4 230	14 586
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 535	5 637

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 535	0	0	19 535
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	19 535	0	0	19 535
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 535	0	0	19 535

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 913 656	448 649	5 362 305
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	2 358 059	273 881	2 631 940
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku		0	2 555 597	174 768	2 730 365
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	17 755 113	0	0	0	17 755 113
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 242 977	0	0	0	17 242 977
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	217 948	0	0	0	217 948
Záväzky zo sociálneho poistenia	138 147	0	0	0	138 147
Daňové záväzky a dotácie	155 916	0	0	0	155 916
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	125	0	0	0	125
Krátkodobé záväzky spolu	17 755 113	0	4 913 656	448 649	23 117 418

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 637	0	0	5 637
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 637	0	0	5 637
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 637	0	0	5 637

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 584 575	1 086 718	4 671 293
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	330 854	0	330 854
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 253 721	1 086 718	4 340 439
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	14 911 425	0	14 911 425
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 517 971	0	14 517 971
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	209 795	0	209 795
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	144 076	0	144 076
Daňové záväzky a dotácie	0	0	33 969	0	33 969
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	5 614	0	5 614
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 496 000	1 086 718	19 582 718

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
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:	1 159 163	398 382	605 060	150 206	802 279
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	27 742	8 531	23 682	928	11 663
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 742	8 531	23 682	928	11 663
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 131 421	389 851	581 378	149 278	790 616
Nevyfakturované dodávky	73 646	72 014	67 345	6 301	72 014
Zostavenie daňového priznania	3 700	4 900	3 700	0	4 900
Rezerva na mzdu	62 951	0	55 212	7 739	0
Rezerva na nástroje	496 013	69 510	346 032	115 616	103 875
Rezerva na odmeny pracovníkom	33 611	77 264	29 819	3 792	77 264
Rezerva na overenie účt. závierky	16 200	27 000	16 200	0	27 000
Rezerva na odbyt	445 300	139 163	63 070	15 830	505 563
Rezervy spolu	1 159 163	398 382	605 060	150 206	802 279

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<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:	404 188	897 337	142 362	0	1 159 163
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 134</i>	<i>27 742</i>	<i>4 134</i>	<i>0</i>	<i>27 742</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 134	27 742	4 134	0	27 742
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>400 054</i>	<i>869 595</i>	<i>138 228</i>	<i>0</i>	<i>1 131 421</i>
Nevyfakturované dodávky	30 000	73 646	30 000	0	73 646
Zostavenie daňového priznania	3 700	3 700	3 700	0	3 700
Rezerva na nástroje	34 826	468 187	7 000		496 013
Odmeny pracovníkom	28 464	33 611	28 464		33 611
Rezerva na mzdu	0	62 951	0	0	62 951
Rezerva na reštrukturalizáciu	44 000	0	44 000	0	0
Rezerva na nadčasy	8 864	0	8 864	0	0
Rezerva na overenie účt. závierky	16 200	16 200	16 200	0	16 200
Rezerva na odbyt	234 000	211 300	0	0	445 300
Rezervy spolu	404 188	897 337	142 362	0	1 159 163

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 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						17 242 977	14 517 971
Carcoustics International GmbH	EUR	4,23 – 4,95	na požiadanie	17 242 977	0	17 242 977	0
Carcoustics International GmbH	EUR	4,43 - 4,88	na požiadanie	0	14 517 971	0	14 517 971
Spolu						17 242 977	14 517 971

Prijaté pôžičky predstavujú cashpoolingový účet spravovaný materskou spoločnosťou. Pôžičky nie sú zabezpečené.

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	44 306 937	34 542 869
Tržby za vlastné výrobky	33 818 059	31 074 893
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	10 488 878	3 467 976
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	279 349	0
Čistý obrat celkom	44 586 286	34 542 869

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú tvorené najmä tržbami z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku, 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		Služby a tovar		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	1 999 266	1 160 740	0	0	4 286 408	4 760 721	0	0	6 285 674	5 921 461
Európa	23 090 402	23 282 254	4 310 108	1 794 657	0	0	9 640 378	3 467 976	37 040 888	28 544 887
Ostatné	131 875	68 668	0	7 853	0	0	848 500	0	980 375	76 521
Spolu	25 221 543	24 511 662	4 310 108	1 802 510	4 286 408	4 760 721	10 488 878	3 467 976	44 306 937	34 542 869

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 549 650 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 576 350 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	118 278	267 737	114 064	-149 459	153 673
Výrobky	573 579	1 000 470	500 768	-426 891	499 702
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	691 857	1 268 207	614 832	-576 350	653 375
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	-45 191

**Zmena stavu vnútroorganizačných
zásob vo výkaze ziskov a strát**

-549 650 608 184

Rozdiel je spôsobený s kutočnosťou, 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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	279 315	260 108
Tržby z predaja materiálu	76 107	234 238
Iné	123 768	25 870
Tržby z predaja dlhodobého majetku	79 440	0
Finančné výnosy, z toho:	720	439
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	686	99
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	686	99
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	34	340
Výnosové úroky	34	340

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 582 531	9 283 104
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	34 960	29 365
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 960	29 365
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 547 571	9 253 739
Nákup licencií	2 251 000	2 119 000
Prenájom priestorov	615 176	557 647
Prenájom strojov a zariadení	199 379	204 721
Právne a poradenské služby	34 567	74 074
Obstaranie personálu	56 900	22 292
Dočasná výpomoc – správa	185 046	376 004
Dočasná výpomoc – výroba	439 528	521 345
Doprava	657 861	1 606 718
Prenájom obalov	274 064	100 085
Služby podnikov v skupine	3 334 211	1 678 451
Služby súvisiace s presunom výroby	0	317 418
Nakladanie s odpadom	156 663	97 728
Opravy a udržiavanie	366 847	773 479
Viacnáklady logistiky a kvality	216 938	380 480
Poradenstvo	9 800	29 365
Iné	282 002	394 932
Strazna služba	50 957	
Mzdové služby	55 487	
Upratovacie a čistiace práce	138 321	0
Cestovne, náklady na reprezentáciu	168 851	0
Vzdelávanie	53 973	0

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	523 957	269 978
Predaj materiálu	73 252	179 150
Manká a škody	9 815	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	79 440	0
Odpis pohľadávky	229	0
Zmluvné pokuty	178 235	53 068
Iné	182 986	37 760
Finančné náklady, z toho:	704 165	584 194
Kurzové straty, z toho:	1 041	1 316
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 041	1 316
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>703 124</i>	<i>582 878</i>
Nákladové úroky	698 436	577 594
Bankové poplatky	4 688	5 284
Iné	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 876 720	3 459 895
Mzdy	3 450 263	2 417 735
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	855 650	603 716
Zdravotné poistenie	317 917	235 995
Sociálne zabezpečenie	252 890	202 449

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 643 077	3 873 898
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred	-1 958 063			-3 142 742	0	100
teoretická daň		-430 774	22		-691 403	22
Daňovo neuznané náklady	314 986	69 297		212 045	46 650	-1,48
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-310 054	-68 212	2,17
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	345 046		0	852 258	0,00
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	0,00
Zmena sadzby dane	0	16 431		0	0	0,00
Daňová licencia	0	5 766		0	0	0,00

Spolu	5 766	-3 240 751	139 293	-4,43
Splatná daň z príjmov	5 766		2 890	-0,09
Odložená daň z príjmov	0		136 403	-4,34
Celková daň z príjmov	5 766		139 293	-4,43

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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 si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	720 001	683 725
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v prenájme budovu /administratívnu aj výrobnú časť od spoločnosti Vaša, s.r.o. s dobou prenájmu do roku 2023. V operatívnom prenájme má spoločnosť vysokozdvížne vozíky od spoločností Linde Material Handling Slovenska republika s.r.o. a Suffel Fordertechnik GmbH s dobou prenájmu je od začiatku po dodanie nových VZV, počítače a kopírovacie zariadenia od spoločnosti Carcoustics Shared Services GmbH. Ďalej spoločnosť prenájíma od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. dve osobné auta, prenájom končí v roku 2018. Hodnoty uvedené v tabuľke predstavujú ročný prenájom.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia viaceré transakcie so spriaznenými osobami – s materskou spoločnosťou Carcoustics International GmbH, ktorá v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv a s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
nákladové úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH	698 436	577 585
nákup licencií	Carcoustics Deutschland GmbH	337 000	218 000
nákup licencií	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	1 914 000	1 901 000
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics (Liechtenstein) AG	6 000	1 649
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	0	61 960
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	0	19 900
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Haldensleben GmbH	80 158	0
nákup služieb	Carcoustics Deutschland GmbH	203 469	69 502
nákup služieb	Carcoustics Austria GmbH	165 695	84 074
nákup služieb	Carcoustic Slovakia Senec	2 475	0
nákup služieb	Carcoustics TechConsult GmbH	494 964	431 712
nákup služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	805 000	8 312
nákup služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	1 690 849	1 224 497
nákup služieb	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	0	1 377
nákup služieb	Carcoustics (Liechtenstein) AG	0	130 445
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	14 654	0
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics Deutschland GmbH	35 992	34 885
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics Haldensleben GmbH	110 035	26 001
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	5 138 297	64 077
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics Austria GmbH	0	1 209
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics (Liechtenstein) AG	0	411 570
predaj hotových výrobkov	Carcoustics Austria GmbH	0	2 026
predaj hotových výrobkov	Carcoustics (Liechtenstein) AG	6 200	129 885
predaj hotových výrobkov	Carcoustics Deutschland GmbH	22 872	67 093
predaj hotových výrobkov	Carcoustics Haldensleben GmbH	23 417	0
predaj hotových výrobkov	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	12 980	2 009
predaj hotových výrobkov	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	345 443	276 595
predaj služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	8 479	0
predaj služieb	Carcoustics Haldensleben GmbH	78 888	0
predaj služieb	Carcoustic Slovakia Senec	18 417	16 653
predaj služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	7 588	2 074
predaj služieb	Carcoustics TechConsult GmbH	0	2 074
predaj služieb	Carcoustics Industrial de Mexico S.de R.	630 992	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	182 995	164 317
	Ostatné prepojené účtovné jednotky	2 448 945	166 537
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		0
	Ostatné prepojené účtovné jednotky	46 781	1 571
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 242 977	14 517 971

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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 824 116	0	0	-3 282 035	-6 106 152
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 282 035	-1 963 829	0	3 282 035	-1 963 829
Vlastné imanie spolu	-6 101 151	-1 963 829	0	0	-8 064 981

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-1 375 626	0	0	-1 448 490	-2 824 116
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 448 490	-3 282 035	0	1 448 490	-3 282 035
Vlastné imanie spolu	-2 819 116	-3 282 035	0	0	-6 101 151

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 3 282 035 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 282 035
Iné	0
Spolu	-3 282 035

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

Názov položky	Návrh vysporiadania účtovnej straty 2016
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 963 829
Iné	0
Spolu	-1 963 829

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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 958 063	-2 565 157
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	484 567	424 180
Odpis zásob	9 815	0
Odpis pohľadávky	229	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	30 267	12 599
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-26 941	45 947
Zmena stavu rezerv	-356 884	754 975
Úrokové náklady (netto)	698 402	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 118 608	-1 327 456
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 076 583	-1 331 838
Úbytok (prírastok) zásob	964 925	-2 016 082
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	820 712	1 225 408
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 409 554	-3 449 968

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 409 554	-3 449 968
Zaplatené úroky	-698 436	-577 585
Prijaté úroky	34	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 886	-2 890
Vyplatené dividendy	-1	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 110 843	-4 030 443
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-918 609	-842 998
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	79 440	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-839 169	-842 998
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	2 725 006	6 037 592
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 725 006	6 037 592
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-225 006	1 164 151
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 203 195	1 039 044
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 978 189	2 203 195