

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá výrobou polyuretánových a hliníkových dielov pre automobily.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13.09.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti 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 taktiež na internetovej stránke spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	246	303
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	240	288
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	20	12

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 04.09.2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

9. Orgány a Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Dr. Franz-Bernd Schenke Dr. Peter Schwibinger	Dr. Franz-Bernd Schenke Dr. Peter Schwibinger

10. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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%	100%
Spolu	5 000	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Za rok 2017 dosiahla Spoločnosť účtovný zisk 1 079 576 € (v roku 2016 stratu vo výške 1 963 829 €). Kladný hospodársky výsledok spôsobil najmä nárast výnosov za predaj nástrojov zákazníkom a nárast tržieb za hotové výrobky.

Záporné vlastné imanie z roku 2016 vo výške 8 064 981€ sa v roku 2017 zvýšilo na 5 214 596€. Vo februári 2017 materská spoločnosť Carcoustics International GmbH uzavrela so Spoločnosťou Dohodu o prevzatí záväzku na peňažný vklad mimo základného imania v maximálnej výške 13 mil. EUR za účelom ďalšieho hospodárskeho rozvoja Spoločnosti. Do konca roka 2017 vložil spoločník na účet Spoločnosti sumu 8 100 000 €. Zároveň sa časť záväzku spoločníka zaplatíť vklad do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti započítala s pohľadávkou Spoločnosti z titulu poskytnutia vnútro-skupinovej pôžičky a to vo výške 4 100 000 €.

V roku 2017 Spoločnosť prenajala nové výrobné priestory pre výrobu polyuretánovej peny (PUFT), v ktorých boli inštalované dve nové výrobné linky. Spustenie výroby na týchto linkách prebehne v prvom štvrtroku 2018. V priebehu roku 2018 je plánovaná inštalácia ďalších 2 liniek PUFT pre rastúce objednávky od firiem BMW a Daimler, ako aj inštalácia 9 nových lisov pre technológiu ALUFORMING (výroba hliníkových výlisov) pre pokrytie potrieb spoločnosti FORD a iných.

Spoločnosť má podporu materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH, ktorá svojim listom deklarovala, že bude Spoločnosť aj naďalej v prípade potreby finančne podporovať, tak aby bol zabezpečený predpoklad jej nepretržitého fungovania.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženie 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 obstarávacía 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.

Aj v roku 2017 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 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 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.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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) 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.

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 neúčtujú 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.

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) 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 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 polyuretátnu a hliníka a z predaja tovaru – nástrojov na výrobu výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	19 280	2 900	0	0	0	0	22 180
Prírastky	0	0	0	0	0	9 255	0	9 255
Úbytky	0	0	2 900	0	0	0	0	2 900
Presuny	0	9 255	0	0	0	-9 255	0	0
Stav k 31.12.2016	0	28 535	0	0	0	0	0	28 535
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	10 036	2 175	0	0	0	0	12 211
Prírastky	0	8 612	725	0	0	0	0	9 337
Úbytky	0	0	2 900	0	0	0	0	2 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	18 648	0	0	0	0	0	18 648
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	9 244	725	0	0	0	0	9 969
Stav k 31.12.2016	0	9 887	0	0	0	0	0	9 887

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
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	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	5 357 774	0	0	0	0	198 600	5 556 374
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 315 939	276 300	3 592 239
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-198 600	-198 600
Presuny	0	0	1 175 358	0	0	0	-1 175 358	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	6 533 132	0	0	0	2 140 581	276 300	8 950 013
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	1 056 470	0	0	0	0	0	1 056 470
Prírastky	0	0	586 469	0	0	0	0	0	586 469
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	1 642 939	0	0	0	0	0	1 642 939
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	4 301 304	0	0	0	0	198 600	4 499 904
Stav k 31.12.2017	0	0	4 890 193	0	0	0	2 140 581	276 300	7 307 074

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	215 638	24 956	215 638	0	24 956
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 000	0	0	2 000	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	3 000	0	0	3 000	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	220 638	24 956	215 638	5 000	24 956

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvor- ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

Spoločnosť tvorí opravnú položku predovšetkým k pomaly obrátkovým zásobám.

Spoločnosť môže so svojimi zásobami voľne disponovať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
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:	60 907	956	0	59 950	1 913
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	60 907	956	0	59 950	1 913
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 907	956	0	59 950	1 913

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
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	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 495 328	684 409	10 179 737
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 884	1 157	10 041
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 486 444	683 252	10 169 696
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	245	0	245
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	245	0	245
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 495 573	684 409	10 179 982

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:	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

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.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 073	25 159
Vasa - prenájom skladových priestorov	16 333	25 159
FCM -cestovné /letenky	598	0
Predplatné časopisov, online prístupov	1 763	0
Dell - ProSupport	1 379	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	20 073	25 159

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	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 535	5 637
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 808	18 128
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 808	18 128
Čerpanie sociálneho fondu	22 485	4 230
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 858	19 535

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

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	14 858	0	0	14 858
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 858		0	14 858
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	14 858	0	0	14 858

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 506 054	3 301 576	9 807 630
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 027 457	168 711	3 196 168
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 478 597	3 123 865	6 611 462
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 430 295	0	7 430 295
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 563 369	0	6 563 369
Záväzky voči zamestnancom	0	0	208 852	0	208 852
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	133 712	0	133 712
Daňové záväzky a dotácie	0	0	519 725	0	519 725
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 637	0	4 637
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 936 349	3 301 576	17 237 925

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	19 535	0	0	19 535
Záväzky 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
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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 242 977	0	0	0	17 242 977
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
Iné záväzky	125	0	0	0	125
Krátkodobé záväzky spolu	17 755 113	0	4 913 656	448 649	23 117 418

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
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:	802 279	648 918	264 872	439 107	747 218
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 663</i>	<i>12 733</i>	<i>8 229</i>	<i>3 434</i>	<i>12 733</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 663	12 733	8 229	3 434	12 733
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>790 616</i>	<i>636 185</i>	<i>256 643</i>	<i>435 673</i>	<i>734 485</i>
Rezervy ostatne	72 014	154 668	45 884	26 130	154 668
Zostavenie daňového priznania	4 900	11 700	4 900	0	11 700
Rezerva na nástroje	103 875	99 020	89 000	14 875	99 020
Rezerva na odmeny pracovníkom	77 264	80 497	55 881	21 383	80 497
Rezerva na overenie účt. závierky	27 000	32 000	27 000	0	32 000
Rezerva na odbyť	505 563	258 300	33 978	373 285	356 600
Rezervy spolu	802 279	648 918	264 872	439 107	747 218

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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:	1 159 163	398 382	605 060	150 206	802 279
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 742</i>	<i>8 531</i>	<i>23 682</i>	<i>928</i>	<i>11 663</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 742	8 531	23 682	928	11 663
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 131 421</i>	<i>389 851</i>	<i>581 378</i>	<i>149 278</i>	<i>790 616</i>
Rezervy ostatne	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 odbyť	445 300	139 163	63 070	15 830	505 563
Rezervy spolu	1 159 163	398 382	605 060	150 206	802 279

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 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						6 563 369	17 242 977
Carcoustics International GmbH	EUR	3,49 - 4,23	na požiadanie	6 563 369	17 242 977	6 563 369	17 242 977
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						6 563 369	17 242 977

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

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	49 672 154	44 306 937
Tržby za vlastné výrobky	38 460 934	33 818 059
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	11 211 220	10 488 878
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	708 347	279 349
Čistý obrat celkom	50 380 501	44 586 286

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		Služby a tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovenská republika	2 330 290	1 999 266		0	5 479 063	4 286 408	5 819	0	7 815 172	6 285 674
Európa	25 819 770	23 090 402	4 719 739	4 310 108	0	0	10 847 108	9 640 378	41 386 617	37 040 888
Ostatné	0	131 875		0	0	0	470 365	848 500	470 365	980 375
Spolu	28 150 060	25 221 543	4 719 739	4 310 108	5 479 063	4 286 408	11 323 292	10 488 878	49 672 154	44 306 937

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 502 700 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 502 700 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	320 940	118 278	267 737	202 662	-149 459
Výrobky	873 617	573 579	1 000 470	300 038	-426 891
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 194 557	691 857	1 268 207	502 700	-576 350
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-502 700	-549 650

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	708 346	279 315
Tržby z predaja materiálu	135 655	76 107
Iné	572 691	123 768
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	79 440
Finančné výnosy, z toho:	2 297	720
Kurzové zisky, z toho:	2 297	686
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	34
Výnosové úroky	0	34

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 154 631	9 582 531
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 871	34 960
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>	<i>10 115 760</i>	<i>9 547 571</i>
Nákup licencií	2 108 000	2 251 000
Prenájom priestorov	695 262	615 176
Prenájom strojov a zariadení	290 282	199 379
Právne a poradenské služby	13 036	34 567
Obstaranie personálu	2 275	56 900
Dočasná výpomoc – správa	103 569	185 046
Dočasná výpomoc – výroba	916 151	439 528
Doprava	822 246	657 861
Prenájom obalov	215 850	274 064
Služby podnikov v skupine	3 974 620	3 334 211
Nakladanie s odpadom	133 825	156 663
Opravy a udržiavanie	273 597	366 847
Viacnáklady logistiky a kvality	51 922	216 938
Daňové poradenstvo	20 750	9 800
Strážna služba	52 307	50 957
Mzdové služby	32 515	55 487
Upratovacie a čistiace práce	73 297	138 321
Cestovné, náklady na reprezentáciu	136 776	168 851
Vzdelávanie	33 833	53 973
Iné	165 647	282 002
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	485 188	523 957
Predaj materiálu	132 439	73 252
Manká a škody	1 040	9 815
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	79 440
Odpis pohľadávky	1 102	229
Zmluvné pokuty	185 902	178 235
Iné	164 705	182 986
Finančné náklady, z toho:	638 414	704 165
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	570	1 041
	0	1 041
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>637 844</i>	<i>703 124</i>
Nákladové úroky	632 341	698 436
Bankové poplatky	5 503	4 688

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	4 754 999	4 876 720
Mzdy	3 345 921	3 450 263
Sociálne poistenie	829 040	855 650
Zdravotné poistenie	326 030	317 917
Sociálne zabezpečenie	254 006	252 890

7. Dane

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	860 719	0	-2 347 026	-1 486 307
Zásoby	220 638	0	-195 682	24 956
Pohľadávky	59 950	0	-58 037	1 913
Rezervy	285 053	0	449 432	734 485
Daňové straty	2 037 245	0	-703 744	1 333 501
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	3 463 605	0	-2 855 057	608 548
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	727 357	0	-599 562	127 795
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	-127 795	127 795

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	-471 677	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	0	3 463 605
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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	954 661			-1 958 063		
teoretická daň		200 479	21%		-430 774	22%
Daňovo neuznané náklady	520 262	109 255		314 986	69 297	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-1 343 377	-282 109		0	345 046	
Umorenie daňovej straty	-740 095	-155 420		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	16 431	
Daňová licencia	0	2 880		0	5 766	
Spolu		-124 915	13%		5 766	
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		5 766	
Odložená daň z príjmov		-127 795	- 13%		0	
Celková daň z príjmov		-124 915	-13%		5 766	

Spoločnosť má nárok na umorenie daňových strát do roku 2020.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí 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

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. 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 2023. Výpovedná lehota je 12 mesiacov s výnimkou prvých troch rokov, kedy je 6 mesiacov odo dňa nasledujúceho po doručení výpovede. Náklady z prenájmu predstavujú 646 856€ (rok 2016 : 525 590€).

Ostatné finančné záväzky	+1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájomnej zmluvy s Vaša s.r.o.	708 598	694 305	587 540	587 540	587 540	1 494 927

Údaje za predchádzajúci rok 2016:

Ostatné finančné záväzky	+1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájomnej zmluvy s Vaša s.r.o.	529 763	511 377	434 707	333 376	323 320	326 466

V operatívnom prenájme má spoločnosť vysokozdvížne vozíky od spoločností Linde Material Handling Slovenska republika s.r.o. a Suffel Fordertechnik GmbH s doba prenájmu je od začiatku po dodanie nových VZV, počítače a kopírovacie zariadenia od spoločnosti Carcoustics Shared Services GmbH. Ďalej spoločnosť prenájma od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. dve osobné auta, prenájom končí v roku 2018. Hodnota ročného nájmu je 225 tis. EUR (2016: 169 tis. EUR).

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

Rozhodnutím jediného spoločníka bol s účinnosťou ku dňu 01.03.2018 odvolaný z funkcie konateľa Dr. Franz-Bernd Schenke. Novým konateľom sa stal p. Peter Krause.

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	2017	2016
Prijaté pôžičky	Carcoustics International GmbH	8 088 267	8 925 007
Splatené pôžičky	Carcoustics International GmbH	18 767 876	6 200 000
nákup licencií	Carcoustics Deutschland GmbH	414 000	337 000
nákup licencií	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	1 694 000	1 914 000
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics (Liechtenstein) AG	0	6 000
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	0	0
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	1 685	0
nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Haldensleben GmbH	0	80 158
nákup služieb	Carcoustics Deutschland GmbH	226 000	203 469
nákup služieb	Carcoustics Austria GmbH	181 353	165 695
nákup služieb	Carcoustic Slovakia Senec	443	2 475
nákup služieb	Carcoustics TechConsult GmbH	438 306	494 964
nákup služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	1 367 000	805 000
nákup služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	1 793 055	1 690 849
nákup služieb	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	0	0
nákl. úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH	632 341	698 436
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	207 854	14 654
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics Deutschland GmbH	505 246	35 992
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics Haldensleben GmbH	219 920	110 035
nákup tovaru a materiálu	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	6 520 290	5 138 297
predaj hotových výrobkov	Carcoustics (Liechtenstein) AG	5 500	6 200
predaj hotových výrobkov	Carcoustics Deutschland GmbH	185	22 872
predaj hotových výrobkov	Carcoustics Haldensleben GmbH	900	23 417
predaj hotových výrobkov	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	774	12 980
predaj hotových výrobkov	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	407 934	345 443
predaj služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	1 674	8 479
predaj služieb	Carcoustics Haldensleben GmbH	0	78 888
predaj služieb	Carcoustic Slovakia Senec	25 335	18 417
predaj služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	2 698	7 588
predaj služieb	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	630 992

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	113 896	182 995
	Ostatné prepojené účtovné jednotky	3 082 272	2 448 945
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné prepojené účtovné jednotky	10 041	46 781
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 563 369	17 242 977

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	0	12 200 000	0	0	12 200 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
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	-6 106 152	0	0	-1 963 829	-8 069 981
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 963 829	1 079 577	0	1 963 829	1 079 577
Vlastné imanie spolu	-8 064 981	13 279 577	0	0	5 214 596

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
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
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	-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

11.9.2017 uzatvorila Spoločnosť s materskou spoločnosťou Carcoustics International GmbH Dohodu o prevzatí záväzku na peňažný vklad mimo základného imania v maximálnej výške 13 miliónov EUR. Počas roka materská spoločnosť navýšila kapitálové fondy o 12 200 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 1 963 829 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie 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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	954 661	-1 958 063
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	592 028	484 567
Odpis zásob	1 040	9 815
Odpis pohľadávky	1 101	229
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-58 994	30 267
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-195 682	-26 941
Zmena stavu rezerv	-55 061	-356 884
Úrokové náklady (netto)	632 341	698 402
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 871 436	-1 118 608
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 262 750	-2 076 583
Úbytok (prírastok) zásob	-1 221 696	964 925
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	8 895 438	820 712
Prevádzkové peňažné toky	5 282 428	-1 409 554

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 282 428	-1 409 554
Zaplatené úroky	-632 341	-698 436
Prijaté úroky	0	34
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 886
Vyplatené dividendy	0	-1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 647 207	-2 110 843
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 393 638	-918 609
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	79 440
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 393 638	-839 169
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	8 100 000	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10 679 608	2 725 006
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 579 608	2 725 006
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 326 039	-225 006
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 978 189	2 203 195
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	652 150	1 978 189