

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. júna 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel ISro, 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 03.07.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Údaje o skupine

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

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

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	279	252
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	285	256
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	34	30

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16.09.2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

9. Orgány a Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Peter Krause Ing. Ján Vida	Peter Krause Dr. Peter Schwibinger

Dňa 11. decembra 2019 skončila funkcia konateľa Dr. Petra Schwibingera. Novým konateľom sa stal Ing. Ján Vida .

10. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carcoustics International GmbH	5 000	100	100	100	12 200 000
Spolu	5 000	100	100	100	12 200 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Za rok 2019 dosiahla Spoločnosť účtovný zisk vo výške 2 248 524 EUR (v roku 2018 účtovnú stratu 1 128 146 EUR). Lepší hospodársky výsledok sa dosiahol najmä nárastom výnosov za predaj hotových výrobkov o 4% (v číselnom vyjadrení 1 414 tis EUR), medziročným zlepšením výsledkov súvisiacich s predajom nástrojov o 535 tis EUR, znížením nákladov na suroviny, najmä za nakupovaný hliník a chemické komponenty výroby polyuretánových dielov, a zavedením úsporných opatrení vo všetkých súvisiacich procesoch.

V roku 2019 Spoločnosť pokračovala v nastúpenom trende z minulých rokov, objednala dodávku ďalších dvoch lisov pre technológiu Aluforming, obstarala ďalšie štyri nosiče foriem pre navýšenie kapacity výroby polyuretánových výrobkov, rozšírila skladovacie priestory a investovala prostriedky do zlepšenia infraštruktúry podniku. Spoločnosť má podporu materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH, ktorá svojim listom zo dňa 8. novembra 2019 deklarovala, že bude Spoločnosť aj naďalej v prípade potreby finančne podporovať minimálne po dobu 1 rok od schválenia tejto účtovnej závierky tak, aby bol zabezpečený predpoklad jej nepretržitého fungovania.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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 a nástroje	14	lineárna	7,14
Zariadenia závodu	18-25	lineárna	5,56-4
Zariadenie kancelárií	10-15	lineárna	10-6,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

V roku 2018 skupina Carcoustics prehodnotila dobu používania strojov a technických zariadení s doterajšou dobou odpisovania 8-13 rokov. Na základe dlhoročných empirických hodnôt porovnateľných strojov a zariadení bola doba používania predĺžená na 14 rokov. Táto doba používania bola aplikovaná na stroje a technické zariadenia obstarané v roku 2018 a na vybrané stroje a technické zariadenia obstarané pred rokom 2018. Táto zmena spôsobila, že v roku 2018 bol ročný odpis nižší o 220 128 EUR ako pri pôvodnej dobe odpisovania.

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 2019 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.

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 nástrojov (tovar) sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

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

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

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 nevykonalosti 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) Cudzia mena

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

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 polyuretátnej a hliníkovej a z predaja tovaru – nástrojov na výrobu výrobkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	28 535	0	0	0	0	0	28 535
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 31.12.2018	0	28 535	0	0	0	0	0	28 535
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	24 208	0	0	0	0	0	24 208
Prírastky	0	2 738	0	0	0	0	0	2 738
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	26 946	0	0	0	0	0	26 946
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	4 327	0	0	0	0	0	4 327
Stav k 31.12.2018	0	1 589	0	0	0	0	0	1 589

Dlhodobý majetok Spoločnosti je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť má inak obmedzené právo nakladať s majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	12 025 552	0	0	0	609 952	76 311	12 711 815
Prírastky	0	0	263 782	0	0	0	8 000		271 782
Úbytky	0	0	126 651	0	0	0		0	126 651
Presuny	0	0	583 681	0	0	0	-583 681	-76 311	-76 311
Stav k 31.12.2019	0	0	12 746 364	0	0	0	34 271	0	12 780 635
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	2 367 354	0	0	0	0	0	2 367 354
Prírastky	0	0	951 163	0	0	0	0	0	951 163
Úbytky	0	0	50 133	0	0	0	0	0	50 133
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	3 268 384	0	0	0	0	0	3 268 384
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	9 658 198	0	0	0	609 952	76 311	10 344 461
Stav k 31.12.2019	0	0	9 477 980	0	0	0	34 271	0	9 512 251

Dlhodobý majetok Spoločnosti je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť má inak obmedzené právo nakladať s majetkom .

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 1.1.2018	0	0	6 533 132	0	0	0	2 140 581	276 300	8 950 013
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 077 806	76 311	4 154 117
Úbytky	0	0	116 015	0	0	0	0	0	116 015
Presuny	0	0	5 608 435	0	0	0	- 5 608 435	-276 300	-276 300
Stav k 31.12.2018	0	0	12 025 552	0	0	0	609 952	76 311	12 711 815
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	1 642 939	0	0	0	0	0	1 642 939
Prírastky	0	0	768 717	0	0	0	0	0	768 717
Úbytky	0	0	44 302	0	0	0	0	0	44 302
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	2 367 354	0	0	0	0	0	2 367 354
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	4 890 193	0	0	0	2 140 581	276 300	7 307 074
Stav k 31.12.2018	0	0	9 658 198	0	0	0	609 952	76 311	10 344 461

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	34 569	20 593	18 280	0	36 882
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	34 569	20 593	18 280	0	36 882

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	24 956	34 569	24 956	0	34 569
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	24 956	34 569	24 956	0	34 569

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

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

4. Pohľadávky

V roku 2019 Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
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:	1 913	0	0	1 913	0
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	1 913	0	0	1 913	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 913	0	0	1 913	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splat- nosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 308 463	778 501	6 086 964
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 407	1 158	46 565
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 263 056	777 343	6 040 399
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	602 668	0	602 668
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	152 259	0	152 259
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	450 409	0	450 409
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 911 131	778 501	6 689 632

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splat- nosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 414 939	421 418	4 836 357
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	105 174	1 157	106 331
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 309 765	420 261	4 730 026

Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:

Daňové pohľadávky a dotácie

Pohľadávky z derivátových operácií

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

	107 977	0	107 977
Daňové pohľadávky a dotácie	107 618	0	107 618
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	359	0	359
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 522 916	421 418	4 944 334

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

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 510	11 783
Vaša - prenájom skladových priestorov	2 335	9 334
Predplatné časopisov, online prístupov	1 621	1 250
Hotspots, iné	554	849
FCM - cestovne/letenky		350
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	635 207	0
Nevyfakturované výnosy z transakcií súvisiacich s predajom nástrojov	635 207	0
Spolu	639 717	11 783

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	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 644	14 858
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 435	19 912
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 435	19 912
Čerpanie sociálneho fondu	22 229	20 126
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 850	14 644

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	232 926	0	0	232 926
Závazky zo sociálneho fondu		14 850	0	0	14 850
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok		218 076	0	0	218 076
Dlhodobé záväzky spolu	0	232 926	0	0	232 926
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 302 503	965 615	3 268 118
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	144 376	67 653	212 029
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 158 127	897 962	3 056 089
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 005 531	0	11 005 531
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 363 279	0	10 363 279
Závazky voči zamestnancom	0	0	281 964	0	281 964
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	184 498	0	184 498
Daňové záväzky a dotácie	0	0	165 379	0	165 379
Iné záväzky	0	0	10 411	0	10 411
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 308 034	965 615	14 273 649

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	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	234 750	0	0	234 750
Závazky zo sociálneho fondu		14 644	0	0	14 644
Odložený daňový záväzok		220 106	0	0	220 106
Dlhodobé záväzky spolu	0	234 750	0	0	234 750
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 917 538	1 279 856	5 197 394
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 266 496	-82 092	1 184 404
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 651 042	1 361 948	4 012 990
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 945 745	0	11 945 745
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 483 130	0	11 483 130
Závazky voči zamestnancom	0	0	252 300	0	252 300
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	164 540	0	164 540
Daňové záväzky a dotácie	0	0	42 400	0	42 400
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 375	0	3 375
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 863 283	1 279 856	17 143 139

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2019					31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	521 044	564 793	403 532	58 285		624 020
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 945</i>	<i>7 982</i>	<i>18 945</i>	<i>0</i>		<i>7 982</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 945	7 982	18 945	0		7 982
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>502 099</i>	<i>556 811</i>	<i>384 587</i>	<i>58 285</i>		<i>616 038</i>
Rezervy na dodávky a služby	152 251	180 748	124 706	27 545		180 748
Zostavenie daňového priznania	10 445	5 845	7 945			8 345
Rezerva na nástroje	201 379	-2 251	176 853	17 000		5 275
Rezerva na odmeny pracovníkom	70 574	61 110	56 833	13 740		61 111
Rezerva na overenie účt. Závierky	18 250	20 950	18 250	0		20 950
Rezerva na odbyt	49 200	290 409				339 609
Rezervy spolu	521 044	564 793	403 532	58 285		624 020

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	747 218	471 843	541 989	156 028	521 044
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 733</i>	<i>18 945</i>	<i>12 733</i>	<i>0</i>	<i>18 945</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 733	18 945	12 733	0	18 945
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>734 485</i>	<i>452 898</i>	<i>529 256</i>	<i>156 028</i>	<i>502 099</i>
Rezervy na dodávky a služby	154 668	152 251	124 372	30 296	152 251
Zostavenie daňového priznania	11 700	10 445	11 408	292	10 445
Rezerva na nástroje	99 020	201 379	93 610	5 410	201 379
Rezerva na odmeny pracovníkom	80 497	70 573	72 866	7 630	70 574
Rezerva na overenie účt. Závierky	32 000	18 250	32 000	0	18 250
Rezerva na odbyt	356 600	0	195 000	112 400	49 200
Rezervy spolu	747 218	471 843	541 989	156 028	521 044

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				10 363 279	11 483 130	10 363 279	11 483 130
Carcoustics International GmbH	EUR	2,67-2.93	na požiadanie	10 363 279	11 483 130	10 363 279	11 483 130
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						10 363 279	11 483 130

Prijaté pôžičky predstavujú krátkodobý úver poskytnutý od materskej spoločnosti splatný na požiadanie. 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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	53 633 683	54 251 733
Tržby za vlastné výrobky	45 185 076	45 387 585
Tržby z predaja služieb	1 200	0
Tržby za tovar	8 447 407	8 864 148
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	990 267	836 994
Čistý obrat celkom	54 623 950	55 088 727

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 od- bytu	Výrobky-aluminium		Výrobky-polyure- tán		Hliníkový šrot		Služby a tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	4 369 731	4 838 421	0	0	5 256 131	6 823 002	35 959	13 020	9 661 821	11 674 443
Európa	27 534 842	27 918 563	7 450 725	5 151 022	809	0	7 729 484	9 009 388	42 715 860	42 078 973
Ostatné	572 375	48 557	463	2 780	0	0	683 164	446 980	1 256 002	498 317
Spolu	32 476 948	32 805 541	7 451 188	5 153 802	5 256 940	6 823 002	8 448 607	9 469 388	53 633 683	54 251 733

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 854 293 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	264 755	307 264	320 940	-42 509	-13 676
Výrobky	688 964	1 500 748	873 617	-811 784	627 131
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	953 719	1 808 012	1 194 557	-854 293	613 455
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-854 293	613 455

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

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	140 112
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
...	0	0
...	0	0
Ostatná aktivácia		140 112
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	948 272	819 404
Predaj materiálu	192 813	592 654
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Prevádzkové bonusy	599 000	0
...	0	0
Ostatné	156 459	226 750
Finančné výnosy, z toho:	41 995	17 697
Kurzové zisky, z toho:	0	107
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
...		
...	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	41 995	17 590
Úrok z poskytnutej bankovej záruky	41 995	17 590

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 734 686	12 614 578
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	45 036	45 437
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	45 036	45 437
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>	10 689 650	12 569 141
Nákup licencií	2 137 000	2 474 484
Prenájom priestorov	949 085	944 775
Prenájom strojov a zariadení	415 874	390 143
Doprava	237 136	864 776
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 991	8 426
Personálny leasing - správa	150 745	148 626
Personálny leasing - výroba	1 419 345	1 739 273
Vzdelávanie	19 771	36 072
Náklady na telekomunikačné služby	14 071	14 388
Poplatky platené Skupine	4 004 522	4 571 017
Prenájom obalov	335 576	333 073
Nakladanie s odpadom	135 326	128 086
Opravy a udržiavanie	280 721	348 897
Viacnáklady logistiky a kvality	128 402	60 621
Daňové poradenstvo	9 045	16 578
Strážna služba	63 114	55 656
Mzdové služby	35 836	33 293
Upratovacie a čistiace práce	91 935	115 620
Cestovné, náklady na reprezentáciu	46 537	72 391
Ostatné	213 618	212 946
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	540 416	860 395
Predaj materiálu	190 044	565 489
Manká a škody	108 647	6 094
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Zmluvné pokuty		203 297
Ostatné	241 725	85 515
Finančné náklady, z toho:	361 043	371 406
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8	142
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
...	0	0
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	361 035	371 264
Nákladové úroky	357 302	368 152
Bankové poplatky	3 733	3 112
	0	0
	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	5 965 875	5 333 192
Mzdy	4 182 446	3 722 252
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 038 899	914 837
Zdravotné poistenie	421 003	371 907
Sociálne zabezpečenie	323 527	324 196

7. Dane

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-1 918 021	0	275 847	-1 642 174
Zásoby	34 569	0	2 313	36 882
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	502 098	0	12 940	515 038
Daňové straty		0	0	
Nevyužité daňové odpočty	0	0		0
Ostatné	333 229	0	-281 431	51 798
Celkom	-1 048 125	0	9 669	-1 038 456
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-220 106	0	2 030	-218 076
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-220 106		2 030	-218 076
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	220 106		-2 030	218 076

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	-242 882
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-291 305	378 606
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	2019		2018	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 360 907		-780 246	
teoretická daň		495 790		-163
Daňovo neuznané náklady	263 585	55 353	634 029	133 146
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 945	-408	0	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	1 802 887	378 606
Umorenie daňovej straty	-700 223	-147 047	0	0
Ostatné	-1 387 167	-291 305	0	0
Spolu		112 383		347 901
Splatná daň z príjmov		114 413		0
Odložená daň z príjmov		-2 030		347 901
Celková daň z príjmov		112 383		347 901

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má výrobné aj administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 10 rokov, s dobou prenájmu do roku 2027. Výpovedná lehota je 12 mesiacov s výnimkou prvých troch rokov, kedy je 6 mesiacov odo dňa nasledujúceho po doručení výpovede. Náklady z prenájmu predstavujú 924 713,17 EUR (v roku 2018 : 918 991,18 EUR)

Ostatné finančné záväzky	+ 1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+ 5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájmovej zmluvy s Vaša s.r.o.	587 540	587 540	587 540	506 547	263 568	724 812

Údaje za predchádzajúci rok 2018

Ostatné finančné záväzky	+ 1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+ 5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájmovej zmluvy s Vaša s.r.o.	694 305	587 540	587 540	587 540	506 547	988 380

V operatívnom prenájme má spoločnosť vysokozdvížné vozíky od spoločností Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. a Suffel Fördertechnik GmbH, počítače a kopírovacie zariadenia od spoločnosti Carcoustics Shared Services GmbH. Ďalej spoločnosť prenája od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. dve osobné auta, prenájom končí v roku 2021.

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

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

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky.

„Pandémia Covid 19 spôsobila pokles tržieb, ktorý sa odrazil na zhoršenom hospodárskom výsledku spoločnosti v mesiacoch apríl a máj 2020. Adekvátne danej situácii spoločnosť prispôbila výrobné a ľudské kapacity. Pokles tržieb mal dopad aj na likviditu spoločnosti, ktorá sa riešila v úzkej spolupráci s materskou spoločnosťou s dôrazom na včasnú úhradu záväzkov. Všetky naše pohľadávky aj záväzky boli hradené v dobe splatnosti a téma likvidity bola trikrát týždenne predmetom porád. Spoločnosť využila štátnu pomoc vo forme príspevku na náhradu miezd zamestnancov, ktorým nebolo možné prideliť prácu, za mesiace apríl a máj 2020.

V priebehu mesiaca jún 2020 spoločnosť prešla na štandardný spôsob výroby, v ktorom by mala pokračovať aj v ďalších mesiacoch. Všetci zákazníci aj dodávatelia spoločnosti opätovne plne fungujú v zmysle štandardnej doby objednávok a dohôd.“

Okrem uvedenej udalosti po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Prijaté pôžičky	Carcoustics International GmbH	13 880 149	19 449 761
Splatené pôžičky	Carcoustics International GmbH	15 000 000	14 530 000
Licencie	Carcoustics Deutschland GmbH	581 000	422 000
Licencie	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	1 556 000	2 052 000
Nákup služieb	Carcoustics Deutschland GmbH	347 000	239 775
Nákup služieb	Carcoustics Austria GmbH	0	10 858
Nákup služieb	Carcoustic TechConsult GmbH	543 300	578 000
Nákup služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	943 000	1 484 000
Nákup služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	2 295 450	2 333 079
Nákup služieb	Carcoustics Haldensleben GmbH	2 697	12 498
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH	357 302	368 152
Nákup zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	711 893	652 126
Nákup zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	23 096	8 361
Nákup zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	4 507 724	5 656 698
Nákup zásob	Carcoustics Austria GmbH	133 718	80 019
Predaj služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	2 591	1 643
Predaj služieb	Carcoustics Haldensleben GmbH	4 040	170
Predaj služieb	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	24 827	24 247
Predaj služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	1 171	12 893
Predaj služieb	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	51 864	76 097
Predaj služieb	Carcoustics International GmbH	0	10 255
Predaj zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	0	324
Predaj zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	6 885	32 260
Predaj zásob	Carcoustics Austria GmbH	0	55
Predaj zásob	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	461	1 013
Predaj zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R		131 626
Predaj zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	189 246	143 957
Iné finančné výnosy	Carcoustics International GmbH	41 995	17 590
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	80 354	89 721
	Prepojené účtovné jednotky	131 675	1 094 683
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	46 565	106 331
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 363 279	11 483 130
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 000	5 000
Vklad do ostatných kapitálových fondov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 200 000	12 200 000
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			

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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500		0	0	500
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 990 904	0	0	-1 128 147	-8 119 050
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 128 147	2 248 524	0	1 128 147	2 248 524
Vlastné imanie spolu	4 086 449	2 248 524	0	0	6 334 974

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	500	0	0	500
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 069 981	0	500	1 079 577	-6 990 904
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 079 577	-1 128 147	0	-1 079 577	-1 128 147
Vlastné imanie spolu	5 214 596	-1 127 647	-500	0	4 086 449

2. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 1 128 146 EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie hospodárskeho výsledku 2018
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	-1 128 146
Iné	0
Spolu	-1 128 146

Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán 17. 03. 2020 rozhodol o prevedení zisku do neuhradenej straty minulých rokov.

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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 360 907	-780 246
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 030 171	843 169
Odpis zásob	108 647	6 094
Odpis pohľadávky	0	1 959
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-1 913
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 313	9 613
Zmena stavu rezerv	102 976	-226 174
Úrokové náklady (netto)	357 302	368 152
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	3 962 316	220 654
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 373 232	5 241 979
Úbytok (prírastok) zásob	1 713 797	-1 425 423

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 863 846	-5 011 881
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 439 035	-974 671

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 439 035	-974 671
Zaplatené úroky	-357 301	-368 152
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Vyplatené dividendy	0	-500
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 081 734	-1 346 203

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-199 530	-3 877 818
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-199 530	-3 877 818

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	500
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 119 851	4 919 761
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 119 851	4 920 261

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-237 647	-303 760
---	-----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	348 390	652 150
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	110 743	348 390