

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.
 Diaľničná cesta 2
 903 01 Senec

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Senec s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. januára 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 7. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 31303/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, predaj, montáž a servis dielov pre automobilový priemysel v oblastiach autoakustiky, tepelnej izolácie, obloženia vnútorného vetrania a klimatizácie, interiérového obloženia a ochrany pasažierov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 5. marca 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie 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>

Spoločnosť je taktiež konsolidovaná aj na úrovni najväčšej skupiny Dare Group. 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.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	216	228
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	217	223
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 07. septembra 2020 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia k 31.12.2019	Dipl. Ing. Horst Lederer (od 08.06.2019) Ing. René Iváncsai (od 19.12.2019)
Konatelia k 31.12.2020	Dipl. Ing. Horst Lederer (od 08.06.2019) Ing. René Iváncsai (od 19.12.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 sa s porovnaním k 31. decembru 2019 nemenila a je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Carcoustics International GmbH	5 312	80	80	-
Carcoustics Leverkusen GmbH	1 328	20	20	-
Spolu	6 640	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), 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. Spoločnosť je plne závislá od hlavného obchodného partnera Carcoustics Austria GmbH a finančných zdrojov poskytnutých spoločnosťou Carcoustics International GmbH. Napriek tomu, že krátkodobé aktíva sú nižšie ako krátkodobé záväzky, Spoločnosť je presvedčená o splnení podmienky nepretržitého trvania existencie Spoločnosti, nakoľko v prípade potreby splácania záväzkov za ňou stojí skupina Carcoustics International GmbH, voči ktorej je väčšina záväzkov. Vedenie materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH svojím listom zo dňa 8. januára 2021 potvrdilo, že bude Spoločnosť v prípade potreby finančne podporovať tak, aby bol zabezpečený predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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 %
IT - Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Dopravné prostriedky	6 až 9	lineárna	11,11 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	Rôzna

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.

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.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky.

(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 sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod F.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(j) Zamestnanecké požitky

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

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

(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. 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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Operatívny prenájom (lízing) – spoločnosť je nájomca

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. 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 sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(q) Výnosy

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.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby v roku 2020 a 2019 tvorili najmä práce na hnuťel'nom majetku (opracovanie zásob) pre sesterskú spoločnosť v Rakúsku.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2020									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	284 337	10 548 639	0	0	0	330 476	0	11 163 453
Prírastky	0	0	0	0	0	0	141 238	0	141 237
Úbytky	0	6 611	177 749	0	0	0	0	0	184 360
Presuny	0	0	456 957	0	0	0	-456 957	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	277 726	10 827 848	0	0	0	14 756	0	11 120 330
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 085	5 793 842	0	0	0	0	0	5 921 927
Prírastky	0	22 666	734 022	0	0	0	0	0	756 688
Úbytky	0	3 581	127 126	0	0	0	0	0	130 707
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 170	6 400 738	0	0	0	0	0	6 547 908
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	156 252	4 754 798	0	0	0	330 476	0	5 241 526
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 556	4 427 110	0	0	0	14 756	0	4 572 422

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	290 723	9 579 043	0	0	0	788 886	3 440	10 662 092
Prírastky	0	0	0	0	0	0	589 705	0	578 189
Úbytky	0	6 386	67 003	0	0	0	0	0	73 389
Presuny	0	0	1 036 599	0	0	0	-1 048 115	-3 440	-3 440
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 337	10 548 639	0	0	0	330 476	0	11 163 452
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	93 138	5 114 184	0	0	0	0	0	5 207 322
Prírastky	0	37 661	691 766	0	0	0	0	0	729 426
Úbytky	0	2 714	12 107	0	0	0	0	0	14 822
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 085	5 793 842	0	0	0	0	0	5 921 927
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	197 585	4 464 859	0	0	0	788 886	3 440	5 454 770
Stav na konci účtovného obdobia	0	156 252	4 754 798	0	0	0	330 476	0	5 241 526

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 12 429 tis. EUR (2019 bol na 12 429 tis. EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG. Dlhodobý majetok Spoločnosti je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti F v bode 12.

Carcoustics Slovakia Senec s r o								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31 12 2020								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
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 na konci účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
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 na konci účtovného obdobia	0	4 714	0	0	0	0	0	4 714
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť v rokoch 2020 a 2019 neaktivovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	42 396	3 909	0	0	46 305
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
Zásoby spolu	42 396	3 909	0	0	46 305

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	41 026	1 370	0	0	42 396
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
Zásoby spolu	41 026	1370	0	0	42 396

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 380 tisíc EUR (2019: 380 tisíc EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG. Zásoby Spoločnosti tvoria predovšetkým náhradné diely.

Zásoby Spoločnosti sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti F v bode 12.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Spoločnosť netvorila v sledovanom období a ani v predchádzajúcom žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	380	380
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	380	380
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 942	42 178	63 120
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	691 036	0	691 036
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	156 285	0	156 285
Iné pohľadávky	1 895	380	2 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	870 158	42 558	912 716

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	299	39 048	39 347
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	789 714	0	789 714
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	199 340	0	199 340
Iné pohľadávky	1 169	483	1 652
Krátkodobé pohľadávky spolu	990 522	39 531	1 030 053

Pohľadávky Spoločnosti k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti F, bod 12.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Zostatky na bežných účtoch sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti F, bod 12.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 052	906
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 591	94 591
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 643	95 497

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 omedzené právo nakladania so svojimi finančnými účtami.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83 548	77 081
Nájomné	68 443	75 126
Konto pracovného času	11 934	0
Ostatné	3 171	1 955
Spolu	83 548	77 081

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 6 640 EUR (k 31. decembru 2019: 6 640 EUR)

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	415 182
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	415 182
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	415 182

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 339 292 EUR rozhodne valné zhromaždenie v zákonom stanovenej lehote. Návrh na prerozdelenie HV za rok 2020 je nasledovný:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	339.292
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	339 292
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	339 292

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	211 833	19 485	900	0	230 418
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	211 833	19 485	900	0	230 418
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	211 833	19 485	900	0	230 418
Krátkodobé rezervy, z toho:	255 747	231 968	225 384	30 363	231 969
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	25 297	76 511	25 297	0	76 511
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 297	76 511	25 297	0	76 511
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	160 038	85 570	150 965	9 073	85 571
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 830	15 910	13 386	3 444	15 910
Ročné prémie zamestnancom	53 582	53 977	35 736	17 846	53 977
Ostatné rezervy krátkodobé	230 450	155 457	200 087	30 363	155 458

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	288 600	0	70 102	6 665	211 833
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	288 600		70 102	6 665	211 833
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	288 600	0	70 102	6 665	211 833
Krátkodobé rezervy, z toho:	196 604	255 747	171 295	25 309	255 747
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	26 059	25 297	26 059	0	25 297
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 059	25 297	26 059	0	25 297
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované dodávky	81 663	160 038	77 488	4 175	160 038
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 210	16 830	16 210	0	16 830
Ročné prémie zamestnancom	72 672	53 582	51 538	21 134	53 582
Ostatné rezervy krátkodobé	170 545	230 450	145 236	25 309	230 450

V prípade dlhodobej rezervy Spoločnosť vykazuje výšku nákladov súvisiacich s vrátením prenajatých priestorov po ukončení doby nájmu do pôvodného stavu. Dlhodobá rezerva bude použitá v časovej a vecnej súvislosti podľa doby ukončenia zmluvy o nájme. V súčasnosti je zmluva o nájme v platnosti do roku 2024. Vzhľadom k tomu že doba prenájmu bola už niekoľkokrát predĺžovaná a aj z posledného dodatku zmluvy vyplýva možnosť opcie predĺženia doby prenájmu nie je možné určiť termín použitia danej rezervy.

8. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

	Účtovná hodnota	V lehote splatnosti	Po splatnosti menej ako 1 rok	Po splatnosti 1- 5 rokov	Po splatnosti viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	32 439	32 439	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	435 488	125 662	245 059	39 279	25 488
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 581 902	2 581 902	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	222 277	222 277	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	136 483	136 483	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	31 566	31 566	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	1 622	1 622	0	0	0
	3 441 777	3 131 951	245 059	39 279	25 488

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Účtovná hodnota	V lehote splatnosti	Po splatnosti menej ako 1 rok	Po splatnosti 1- 5 rokov	Po splatnosti viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	22.223	22.223	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	521 569	116 020	343 621	61 928	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 220 534	2 220 534	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	222 920	222 920	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	143 327	143 327	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	33 970	33 970	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	1 651	1 416	0		235
	3 166 194	2 760 410	343 621	61 928	235

Pod ostatnými záväzkami voči prepojeným účtovným jednotkám Spoločnosť vykazuje pôžičku voči materskej spoločnosti.

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	479 305	527 443
– zdaniteľné	2 334 825	2 080 184
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	389 659	326 076

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	389 659
Stav k 31. decembru 2019	326 076
Zmena	63 583
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	63 583
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 402	14 288
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 999	35 612
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	28 999	35 612
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	29 435	43 498
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 966	6 402

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť v prevažnej väčšine použila sociálny fond ako príspevok na zabezpečenie stravovania zamestnancov.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička	EUR	2,82	2 581 902	2 581 902	2 220 534
			2 581 902	2 581 902	2 220 534
Spolu			2 581 902	2 581 902	2 220 534

Jednotlivé pôžičky sú splatné jednotlivo podľa dátumu ich poskytnutia a to vždy do jedného roka. Nakoľko sú poskytnuté materskou účtovnou jednotkou nie sú nijakým spôsobom zabezpečené.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 316 462	11 567 468
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 316 462	11 566 110
Tržby za tovar	0	1 358
Tržby z predaja hnutel'ného majetku	14 873	52 466
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	117 543	62 529
Čistý obrat celkom	9 448 878	11 682 463

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby a tovar 2020	2019	Spolu 2020	2019
Rakúsko	9 316 462	11 567 468	9 316 462	11 567 468
Slovenská republika	0	0	0	0
Spolu	9 316 462	11 567 468	9 316 462	11 567 468

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Tržby z predaja majetku a zásob	62 742	52 466
Príspevok -štátna dotácia na náhradu mzdy	132 834	0
Iné	117 543	37 558
Spolu	313 119	90 024

Pod položkou „Iné“ vykazuje Spoločnosť výnosy za refakturácie služieb súvisiace s technickou pomocou na hnutel'nom majetku a taktiež refakturáciu iných nákladov súvisiacich z prevádzkov Spoločnosti.

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	3 209 609	3 660 664
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	821 078	927 612
Zdravotné poistenie	319 621	369 570
Sociálne zabezpečenie	245 947	290 734
Spolu	4 596 255	5 248 580

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	28 555	24 971
Spolu	28 555	24 971

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Audit a poradenstvo	22 422	20 930
Prenájom priestorov	849 202	943 910
Údržba a oprava strojov	252 888	533 946
Nájomné ostatné	422 535	492 764
Renovácia (údržba) haly	73 140	30 978
Školenia	11 663	6 465
Likvidácia odpadu	193 430	182 607
Účtovné služby/mzdové	17 565	32 059
Daňové poradenstvo	4 840	6 800
Právne a ekonomické poradenstvo	3 336	8 621
Náklady na inzerciu a reklamu	747	1 609
Nájom pracovníkov	231 186	653 708
Ostatné	193 573	227 100
Spolu	2 276 527	3 141 497

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	22 422	20 930
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	499
Spolu	22 422	21 429

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Pokuty a penále	825	10 795
Poistenie	40 367	34 444
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	20 768	42 460
Spolu	61 960	87 699

9. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	0	0

10. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	70 925	92 551
Bankové poplatky	890	995
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	71 815	93 546

11. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	443 641		100 %	550 767		100 %
teoretická daň		93 165	21 %		115 661	21 %
Daňovo neuznané náklady	53 250	11 184	3 %	94 874	19 924	4 %
Výnosy nepodliehajúce dani			0 %	0	0	0 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			0 %			0 %
Umorenie daňovej straty			0 %			0 %
Daň vyberaná zrážkou			0 %			0 %
Iné			0 %			0 %
Spolu	496 891	104 349	24 %	645 641	135 585	25 %
Splatná daň z príjmov		40 766	9 %		67 409	18 %
Odložená daň z príjmov		63 583	14 %		68 176	7 %
Celková daň z príjmov		104 349	24 %		135 585	25 %

12. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Prenajatý majetok**

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, kancelárske a skladové priestory od spoločnosti ProLogis Slovakia s.r.o. Veľkosť prenajímanej plochy k 31.12.2020 je 12 345 m² (k 31.12.2019 bola rozloha 12 345 m²). Ide o operatívny prenájom do 31. decembra 2024, pričom sa zmluva môže predĺžiť. Výška mesačného nájmu je 67.590 EUR. Nájomné sa platí mesačne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

Ďalej má spoločnosť v operatívnom nájme výpočtovú techniku, telefónnu ústredňu, vysokozdvížne vozíky s príslušenstvom, kopírovacie zariadenia a tri osobné automobily.

Ročný náklad na ostatných nájmov predstavuje 422 535 EUR. Zmluvy sú uzatvorené v priemere na dobu 3 rokov.

Ostatné finančné povinnosti

Dňa 30. augusta 2018 bola podľa nemeckého práva uzatvorená zmluva o poskytnutí úveru vo výške 105.000.000 EUR medzi inter alios, Commerzbank Aktiengesellschaft a UniCredit Bank AG pre Carcoustics International GmbH v ktorej ako prístupujúci dlžník figuruje aj Spoločnosť. Spoločnosť ručí za predmetný úver čistou účtovnou hodnotou majetku.

13. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

14. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

G. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 441 754	0	1 500 000	415 182	1 356 936
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 441 754	0	1 500 000	415 182	1 356 936
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	415 182	339 292	0	-415 182	339 292
Spolu	2 864 240	339 292	1 500 000	0	1 703 532

Zhromaždenie spoločníkov, ktoré sa konalo dňa 5.10.2020 v sídle Spoločnosti schválilo bodom 3 programu zhromaždenia vyplatenie dividend spoločníkom z nerozdeleného zisku minulých rokov v celkovej výške 1 500 000 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 061 094	0	0	380 660	2 441 754
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 061 094	0	0	380 660	2 441 754
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	380 660	415 182	0	-380 660	415 182
Spolu	2 449 058	415 182	0	0	2 864 240

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Dare Group, China.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnos za poskytnutie záruky	28 555	24 971
Úroky z pôžičky	70 925	92 551

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	2 581 902	2 220 534
Úroky z pôžičky	15 535	21 734
Závazky spolu	2 597 437	2 242 268

Za rok 2020 a 2019 štatutárne orgány za výkon svojej činnosti nepoberali odmeny.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Poskytnuté práce na hnuťnom majetku	9 316 462	11 566 110
Predaj majetku	47 869	52 466
Predaj tovaru	14 873	1 358
Refakturácia nákladov	56 739	50 952
Obstaranie majetku	26 000	444 914
Nákup zásob	-	-
Nákup služieb	143 251	109 712

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	691 036	789 714
Majetok spolu	691 036	789 714

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	16 904	489
Závazky spolu	16 904	489

I. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	443 641	550 767
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	762 472	735 528
Odpis zásob	166	10 461
Odpis pohľadávky	166	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	242	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 909	1 370
Zmena stavu rezerv	-5 193	-17 624
Úrokové náklady (netto)	70 925	92 551
Strata/ (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 276 162	1 373 053
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	92 855	-135 872
Úbytok (prírastok) zásob	-41 352	-28 504
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-86 221	37 596
Prevádzkové peňažné toky	1 241 444	1 246 273
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 241 444	1 246 273
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-23 373	-186 305
Vyplatené dividendy	-1 500 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-281 929	1 059 968
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-141 237	-574 750
Príjmy z predaja IM	47 869	52 466
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-93 368	-522 284
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	361 368	-367 229
Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	-70 925	-92 551
Splátky dlhodobých záväzkov		0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	290 443	-459 780
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-84 854	77 904
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	95 497	17 593
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 643	95 497