

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Spoločnosť Audia Plastics, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 8. novembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 48847/B). V decembri 2010 došlo k zmene obchodného mena z Washington Penn Plastics, EU, s.r.o. na Audia Plastics, s. r. o. Sídlo spoločnosti bolo 7. marca 2012 premiestnené na Voderady 426, 919 42 Voderady.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied - polymérov, ich zložiek a ďalších prísad a farbív pre polyméry
- výroba polymérov, ich zložiek, prísad a farbív pre polyméry
- reklamná činnosť v oblasti polymérov, ich zložiek, prísad a farbív pre polyméry
- predaj polymérov, ich zložiek, prísad a farbív pre polyméry
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť

3. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	102	106
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

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

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Audia Plastics Holdings, Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Audia Plastics zostavuje spoločnosť Audia Plastics Holdings, Inc., 450 Racetrack Road, P.O.Box 236, Washington, Pennsylvania 15301-6183 USA.

Spoločnosť Audia Plastics, s. r. o., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach Audia Plastics Italy S.R.L. a Audia Plastics Germany GmbH. Spoločnosť Audia Plastics, s. r. o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 §22 ods. 12.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Nepretržité pokračovanie v činnosti závisí od pokračujúcej finančnej podpory materskej spoločnosti a spoločností v skupine Washington Penn Plastics a od naplnenia finančných plánov spoločnosti.

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	30	3,33 %
Stroje a zariadenia	4 – 12	25 – 8,33 %
Dopravné prostriedky	4	25 %

Spoločnosť k súvahovému dňu posúdila existenciu indikátorov zníženia hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a vypracovala odhad jeho návratnej hodnoty na základe odhadovaných budúcich peňažných tokov diskontovaných na súčasnú hodnotu. Na základe tejto analýzy nebolo identifikované žiadne zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako 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 znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(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 o opravnú položku.

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) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(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) 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, pričom táto tvorba sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku (odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

(j) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474– Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(k) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) Výnosy

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovarov. Výnosy sú účtované v okamihu prechodu vlastníckych práv k hotovému výrobkom a tovaru na zákazníkov.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniťelné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniiteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	3 498 682	9 530 039	18 099 877	-	-	-	92 389	-	31 220 987
Prírastky	-	-	461 595	-	-	-	76 415	-	538 010
Úbytky	-	-	(44 043)	-	-	-	-	-	(44 043)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	3 498 682	9 530 039	18 517 429	-	-	-	168 804	-	31 714 954
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	2 942 353	11 140 121	-	-	-	-	-	14 082 474
Prírastky	-	317 714	1 730 965	-	-	-	-	-	2 048 679
Úbytky	-	-	(38 301)	-	-	-	-	-	(38 301)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	3 260 067	12 832 785	-	-	-	-	-	16 092 852
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	3 498 682	6 587 686	6 959 756	-	-	-	92 389	-	17 138 513
K 31. decembru 2020	3 498 682	6 269 972	5 684 644	-	-	-	168 804	-	15 622 102

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	3 498 682	9 468 886	17 899 107	-	-	-	20 352	-	30 887 027
Prírastky	-	-	-	-	-	-	417 618	-	417 618
Úbytky	-	-	(83 658)	-	-	-	-	-	(83 658)
Presuny	-	61 153	284 428	-	-	-	(345 581)	-	-
K 31. decembru 2019	3 498 682	9 530 039	18 099 877	-	-	-	92 389	-	31 220 987
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	2 625 242	9 512 283	-	-	-	-	-	12 137 525
Prírastky	-	317 111	1 711 496	-	-	-	-	-	2 028 607
Úbytky	-	-	(83 658)	-	-	-	-	-	(83 658)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	2 942 353	11 140 121	-	-	-	-	-	14 082 474
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	3 498 682	6 843 644	8 386 824	-	-	-	20 352	-	18 749 502
K 31. decembru 2019	3 498 682	6 587 686	6 959 756	-	-	-	92 389	-	17 138 513

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2020

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2020	126 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 609
Prírastky	10 251	-	-	800 000	-	-	-	-	-	-	-	810 251
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	136 860	-	-	800 000	-	-	-	-	-	-	-	936 860
Opravná položka												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2020	126 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 609
K 31. decembru 2020	136 860	-	-	800 000	-	-	-	-	-	-	-	936 860

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
<i>Audia Plastics Italy</i>	100	100	10 427	226	15 555
<i>Audia Plastics Germany</i>	100	100	25 000	10025	121 305
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spolu	136 860
--------------	----------------

31. december 2019

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2019	116 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 349
Prírastky	10 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 260
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	126 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 609
Opravná položka												
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2019	116 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 349
K 31. decembru 2019	126 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 609

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI</i>	<i>Hlasovacie práva</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
	%	%			
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
<i>Audia Plastics Italy</i>	100	100	10 427	1 151	15 329
<i>Audia Plastics Germany</i>	100	100	25 000	9 110	111 280
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Spolu					126 609

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2020</i>
Materiál	145 000	10 000	-	-	155 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	50 000	-	-	-	50 000
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Spolu	195 000	10 000	-	-	205 000

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 536 076	788 439	6 324 515
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	164 057	-	164 057
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	284 912	-	284 912
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	883 894	-	883 894
Iné pohľadávky	20 376	-	20 376
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 889 315	788 439	7 677 754

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 784 912	1 177 922	4 962 834
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	160 311	-	160 311
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	651 600	-	651 600
Iné pohľadávky	51 491	-	51 491
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 648 314	1 177 922	5 826 236

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2020</i>
Pohľadávky z obchodného styku	14 500	102 059	-	-	116 559
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	14 500	102 059	-	-	116 559

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Pohľadávky z obchodného styku	14 967	115 770	116 240	-	14 500
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	14 967	115 770	116 240	-	14 500

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2020</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	542	12 198
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 524 054	1 847 756
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 524 596	1 859 954

6. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2020</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	24 596	14 317-
z toho:	-	-
údržba telefónneho systému	-	-
nájomné vrátane poplatkov	8 010	7 225-
poistné	-	5 282-
telefónne poplatky	-	-
bankové poplatky	-	-
ostatné	16 586	1 810-
Prijmy budúcich období dlhodobé	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	24 596	14 317-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie celkom 226 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

Položka	2019
Účtovná strata	342 489
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2020
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	342 489
Iné	-
Spolu	342 489

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní straty za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom prevod účtovnej straty na účet neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	125 473	-	22 195	-	103 278
z toho:					
mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	125 473	-	22 195	-	103 278
Ostatné krátkodobé rezervy	1 446 235	2 451 729	3 419 568	-	478 396
z toho:					
ostatné (BOZP, odvod splasťkových vôd, telefón, voda, ostatný materiál)	112 104	124 063	123 039	-	113 128
právne poradenstvo	1 146	-	1 146	-	-
služby audítora	15 871	26 000	15 871	-	26 000
rezerva na zostavenie daňového priznania	5 400	5 400	5 400	-	5 400
refakturácia nákladov z Audia Plastics Germany	64 524	673 436	660 460	-	77 500
refakturácia nákladov z Audia Plastics Italy	1 074	9 332	9 567	-	839
refakturácia nákladov z UCC US	19 370	86 516	95 796	-	10 090
refakturácia nákladov z Audia Plastics France	3 635	69 581	7 431	-	65 785
refakturácia nákladov z WPP US	1 061 651	1 075 079	2 136 730	-	-
daň z motor. vozidiel 2020	551	-	551	-	-
rabaty pre zákazníkov nepredložené cestovné výdavky	106 325	240 792	185 493	-	161 624
	54 584	141 530	178 084	-	18 030

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roku 2021.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav k 31. 12. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	163 895	2 900	41 322	-	125 473
z toho:					
<i>mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	163 895	2 900	41 322	-	125 473
Ostatné krátkodobé rezervy	1 126 693	2 452 848	2 133 306	-	1 446 235
z toho:					
<i>ostatné (BOZP, odvod spláskových vôd, telefón, voda, ostatný materiál)</i>	106 789	115 738	106 789	-	115 738
<i>právne poradenstvo</i>	425	1 146	425	-	1 146
<i>rezerva na daňové poradenstvo</i>	-	-	-	-	-
<i>služby audítora</i>	15 250	29 500	28 879	-	15 871
<i>rezerva na zostavenie daňového priznania</i>	5 400	5 400	5 400	-	5 400
<i>daňová licencia</i>	-	-	-	-	-
<i>refakturácia nákladov z Audia Plastics Germany</i>	38 611	732 889	706 976	-	64 524
<i>refakturácia nákladov z Audia Plastics Italy</i>	35 144	133 710	167 780	-	1 074
<i>refakturácia nákladov z UCC US</i>	2 921	114 116	97 667	-	19 370
<i>refakturácia nákladov z WPP US</i>	558 636	1 089 994	586 979	-	1 061 651
<i>daň z motor. vozidiel 2015</i>	400	551	400	-	551
<i>rabaty pre zákazníkov</i>	52 587	106 095	52 357	-	106 325
<i>rezerva na personálne poradenstvo</i>	-	-	-	-	-
<i>nepredložené cestovné výdavky</i>	310 529	123 709	379 654	-	54 584

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2020</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	4 469 905
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	4 469 905
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 250 635	3 876 602
Záväzky po lehote splatnosti	42 363	38 424
Spolu krátkodobé záväzky	6 292 998	3 915 026

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	<i>31. 12. 2020</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 261	663
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 154	21 350
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	14 154	21 350
Čerpanie sociálneho fondu	13 647	20 752
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 769	1 261

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.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:	EUR	Euro Libor – 0,00	na vyžiadanie	0	4 469 905
Dlhodobé pôžičky spolu				0	4 469 905

Taktiež eviduje záväzok voči banke z titulu používania kreditných kariet. Záväzky z kreditných kariet sú splatné do konca nasledujúceho mesiaca po mesiaci, v ktorom boli čerpané.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)
Krátkodobé bankové úvery	EUR		31. 12. 2020	3 839	32 331
Krátkodobé úvery spolu				3 839	32 331

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Farebné koncentráty	630 942	564 078	3 736 526	4 113 388	261 047	194 999	4 628 515	4 872 465
Polypropylén	3 512 495	5 927 088	30 160 011	32 982 047	5 405 205	5 719 329	39 077 711	44 628 464
Upravený polypropylén	-	-	-	-	-	18 754	-	18 754
Refakturácia nákladov	-	-	-	4 500	-	-	-	4 500
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	4 143 437	6 491 165	33 896 536	37 099 935	5 666 252	5 933 083	43 706 226	49 524 183

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	1.1.2019	31.12.2019	31.12.2020	2019	2020
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby		268 252	115 824	25 688	(152 428)
Výrobky		2 032 556	2 875 012	2 779 948	842 456
Zvieratá		-	-	-	-
Spolu		2 300 808	2 990 836	2 805 636	690 028
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Opravná položka				-	-
Iné				-	1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				690 028	(185 199)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	478 587	91 962
tržby z predaja DHM	4 000	-
výnosy z refakturácie – Washington Penn Plastics Co., Inc.	259 972	58 198

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

výnosy z refakturácie – AP Italy	-	1 151
výnosy z fakturácie – AP Germany	-	9 110
iné	214 615	23 503
Finančné výnosy z toho:	722 868	1 448 487
kurzové zisky z toho:		
kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
úroky	722 868	1 448 487
ostatné finančné výnosy	-	-

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 573 041	5 429 036
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 000	29 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	28 000	29 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 545 041	5 399 536
telefón, internet, poštovné	40 843	57 528
daňové poradenstvo	33 685	49 638
právne poradenstvo	62 230	109 414
účtovné služby	28 828	32 816
personálne služby	52 822	98 184
prenájom auta (operatívny lízing)	168 230	178 140
náklady súvisiace s vyslanými zamestnancami	1 075 079	1 061 651
cestovné	108 374	442 898
nájomné	95 751	78 451
veľtrhy	-	-
náklady na reprezentáciu	43 771	162 386
opravy a údržba	204 082	228 674
doprava	1 615 795	1 557 770
externé testovacie služby	20 975	22 213
ostatné podporné služby	43 052	444 377
náklady na vyslaných zamestnancov - refakturácia	951 524	875 396
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 999 948	41 259 946
spotrebovaný materiál	29 753 573	35 382 504
náklady na obstaranie predaného tovaru	1 524 385	2 207 907
odpisy	2 050 470	2 028 602
spotreba energie	1 393 519	1 543 166
iné	278 001	97 767
Celková suma osobných nákladov	4 755 896	4 883 868
Mzdy	3 491 935	3 623 197
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	866 751	842 354
Zdravotné poistenie	326 967	351 492
Sociálne zabezpečenie	70 243	66 825
Finančné náklady, z toho:	53 251	260 761
Kurzové straty, z toho:	23 428	10 636
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	29 823	250 125
nákladové úroky	20 311	237 258
bankové poplatky	9 512	12 867
poistenie	-	-
ostatné náklady na finančnú činnosť	-	-
iné	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Spoločnosť vykázala nulovú splatnú daň za rok 2019 v dôsledku pretrvávajúcich hospodárskych strát, ktoré spoločnosť generuje v tejto svojej počiatkovej vývojovej fáze.

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na nízku pravdepodobnosť uplatnenia tejto pohľadávky v budúcnosti.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	81 914			(259 302)		
<i>teoretická daň</i>		17 202	21		(54 453)	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	145 193	30 491		227 557	47 791	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				-	-	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(227 110)	(47 763)		31 725	6 662	
Iné – zrážková daň		10 387		-	83 187	
Spolu					83 187	
Splatná daň z príjmov		10 387			83 187	
Odložená daň z príjmov					-	
Celková daň z príjmov		10 387			83 187	

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2020 na podsúvahové účty.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Uniform Color Company	nákup zásob	-	13 657	134 048	-
Uniform Color Company	nákup služieb	-	-	-	-
Uniform Color Company	predaj služieb	850	-	-	-
Uniform Color Company	predaj zásob	8 422	-	-	133 965
Washington Penn Plastics Inc	nákup zásob	-	5 473	116 215	-
Washington Penn Plastics Inc	Nákup služieb	-	1 129 280	313 740	-
Washington Penn Plastics Inc	predaj služieb	144 707	-	-	259 972
Washington Penn Plastics Inc	predaj zásob	553	-	-	182 774
Southern Polymer Inc	nákup zásob	-	-	-	-
Southern Polymer Inc	predaj služieb	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Audia Plastics Holdings Inc	prijatie pôžičky	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	platba úrokov	-	-	9 208	-
Dcérska účtovná jednotka					
Audia Plastics Italy Srl	nákup služieb	-	839	-	-
Audia Plastics Italy Srl	predaj služieb	-	-	-	226
Audia Plastics Germany GmbH	nákup služieb	-	77 501	-	-
Audia Plastics Germany GmbH	predaj služieb	-	-	-	10 025
Audia Plastics Germany GmbH	poskytnutie financovania	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Audia Plastics France SAS	nákup zásob	-	334	25 304	-
Audia Plastics France SAS	nákup služieb	-	65 785	-	-
Audia Plastics France SAS	predaj zásob	37	-	-	25 541
Audia Plastics France SAS	uroky	3 297	-	-	3 297
Audia Plastics France SAS	predaj služieb	107 193	-	-	-
Washington Plastics de MX	splátka zmenky	1 616 020	-	-	-
Washington Plastics de MX	splátka úrokov	-	17 310	-	103 866
Washington Plastics de MX	nákup zásob	-	-	6 097	-
Washington Plastics de MX	predaj tovaru	10 638	-	-	10 638
Southern Polymer MX	zmenky	-	-	-	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Southern Polymer MX	Predaj tovaru	-	-	-	-
Southern Polymer MX	úroky	-	-	-	-
Audia Group LLC	nákup zásob	-	-	-	-
Audia Group LLC	predaj zásob	-	-	-	-
Audia Plastics India LLP	nákup zásob	-	-	2 388	-
Audia Plastics India LLP	Predaj zásob	-	-	-	-405
Uniform color de MX	nákup zásob	-	-	-	-
Uniform color de MX	Predaj služieb	168	-	-	-
Uniform color de MX	Predaj zásob	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	splátka zmenky	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	splátka úrokov	-	-	-	615 705
Audia Elastomers Ltd.	nákup zásob	-	-	2 928-	-
Audia Elastomers Ltd.	predaj zásob	-	-	-	7 940

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Uniform Color Company	nákup zásob	-	1 643	98 170	-
Uniform Color Company	nákup služieb	-	-	1 227	-
Uniform Color Company	predaj služieb	817	-	-	2 690
Uniform Color Company	predaj zásob	2 873	-	-	36 994
Washington Penn Plastics Inc	nákup zásob	-	1 208	623 005	-
Washington Penn Plastics Inc	Nákup služieb	-	1 061 651	-	-
Washington Penn Plastics Inc	predaj služieb	-	-	-	71 661
Washington Penn Plastics Inc	predaj zásob	90	-	-	476 983
Southern Polymer Inc	nákup zásob	-	-	4 380	-
Southern Polymer Inc	predaj služieb	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Audia Plastics Holdings Inc	prijatie pôžičky	-	4 442 051	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	platba úrokov	-	-	234 464	-
Dcérska účtovná jednotka					
Audia Plastics Italy Srl	nákup služieb	-	1 074	167 780	-
Audia Plastics Italy Srl	predaj služieb	-	-	-	1 151
Audia Plastics Germany GmbH	nákup služieb	-	64 525	706 976	-
Audia Plastics Germany GmbH	predaj služieb	-	-	-	9 110
Audia Plastics Germany GmbH	poskytnutie financovania	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Audia Plastics France SAS	nákup zásob	-	4 723	30 101	-
Audia Plastics France SAS	predaj zásob	1	-	-	12 092
Audia Plastics France SAS	predaj služieb	91 922	-	-	116 579
Washington Plastics de MX	zmenky	7 491 498	-	-	-
Washington Plastics de MX	úroky	-	-	-	718 750
Washington Plastics de MX	predaj tovaru	-	-	-	-
Southern Polymer MX	zmenky	-	-	-	-
Southern Polymer MX	Predaj tovaru	-	-	-	18 490
Southern Polymer MX	úroky	-	-	-	100 282
Audia Group LLC	Predaj služieb	-	-	-	-
Audia Group LLC	Nákup služieb	-	-	10 270	-
Audia Plastics India LLP	Predaj zásob	405	-	-	405
Uniform color de MX	Nákup zásob	-	-	1 741	-
Uniform color de MX	Predaj služieb	-	-	-	-
Uniform color de MX	Predaj zásob	1 281	-	-	1 281
Audia Elastomers Ltd.	Poskytnutie pôžičky	12 314 095	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	úroky	-	-	-	629 455

X. **SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavené k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej zvierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2020</i>
Základné imanie	226 639	-	-	-	226 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	77 709 616	-	-	-	77 709 616
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(36 413 603)	-	-	(342 489)	(36 756 092)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(342 489)	71 529	-	342 489	71 529
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2019</i>
Základné imanie	226 639	-	-	-	226 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	77 709 616	-	-	-	77 709 616
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(34 132 050)	-	-	-2 281 553	-36 413 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 281 553)	-342 489	-	2 281 553	-342 489
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Peniaze	211	542	452
Ceniny	213	3 524 054	11 746
Účty v bankách	221	-	1 847 756
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 524 596	1 859 954
Finančné účty spolu		3 524 596	1 859 954
Rozdiel			

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	81 914	(259 302)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	455 658	1 043 696
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	2 050 470	2 028 602
	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(990 035)	281 121
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	112 059	(30 221)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(10 279)	(14 317)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	20 311	237 258
	Úroky účtované do výnosov (-)	(722 868)	(1 448 487)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(4 000)	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	(10 260)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	6 402 159	16 031 499
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 196 796	16 123 890
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 378 480	411 375
	Zmena stavu zásob (+/-)	(173 117)	(503 766)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	6 939 731	16 815 893
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(20 311)	(237 258)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)	(3 311)	(3 311)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 916 109	16 575 324
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(538 010)	(417 613)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(10 251)	
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 000	
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(924 601)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	614 750
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
	Prijaté úroky (+)	715 792	1 368 611
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(753 070)	1 565 748
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkupenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(4 498 397)	(17 936 649)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(28 492)	(6 553)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(4 469 905)	(17 930 096)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 498 397)	(17 936 649)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 664 642	204 423
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 859 954	1 655 531
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 524 596	1 859 954
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (3 +/-) (súčet D + E + G)	3 524 596	1 859 954