

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá výrobou polyuretánových a hliníkových dielov pre automobily.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17.03.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Údaje o skupine

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

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

7. Počet zamestnancov

Názov položky		
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	Stav k	Stav k
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	31.12.2020	31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	272	279
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	256	285
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	32	34

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15.09.2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

9. Orgány a Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Peter Krause Ing. Ján Vida	Peter Krause Ing. Ján Vida

10. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carcoustics International GmbH	5.000	100	100	100	12.200.000
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Spolu	5.000	100	100	100	12.200.000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Za rok 2020 dosiahla Spoločnosť účtovný zisk vo výške 3 199 755 EUR (v roku 2019 účtovný zisk 2 248 524 EUR). Lepší hospodársky výsledok sa dosiahol najmä nárastom výnosov z predaja nástrojov o 28% (v číselnom vyjadrení 2 338 tis EUR), znížením nákladov na suroviny, najmä za nakupovaný hliník pre technológiu Aluforming, a chemické komponenty výroby polyuretánových dielov, a rovnako aj zavedením úsporných opatrení vo všetkých súvisiacich procesoch. Vplyv pandémie sa prejavil v miernom poklese výnosov z predaja hotových výrobkov.

V roku 2020 boli v rámci investícií obstarané ďalšie dva lisy pre technológiu Aluforming, rozšírilo sa vybavenie skladov a ďalšie prostriedky boli vynaložené na zlepšenie infraštruktúry podniku.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické a výrobné zariadenia, stroje a nástroje	14	lineárna	7,14
Zariadenia závodu	18-25	lineárna	5,56-4
Zariadenie kancelárií	10-15	lineárna	10-6,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

c) Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

technologický pokrok,

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

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

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

Aj v roku 2020 Spoločnosť prehodnotila ocenenie dlhodobého majetku v účtovníctve oproti dosiahnutiu budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Spoločnosť neidentifikovala žiadne príznaky možného zníženia hodnoty majetku. V priebehu obdobia nenastali významné zmeny s negatívnym dopadom na Spoločnosť v technologickom, trhovom, ekonomickom ani legislatívnom prostredí, v ktorom spoločnosť pôsobí alebo na trhu, do ktorého daný majetok patrí a ani nepredpokladá, že k vyššie opísaným zmenám dôjde v najbližšej budúcnosti.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob nástrojov (tovar) sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 a skontá sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov z polyuretátnu a hliníka a z predaja tovaru – nástrojov na výrobu výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	32.595	0	0	0	0	0	32.595
Prírastky	135.000	0	0	0	0	0	0	135.000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	135.000	32.595	0	0	0	0	0	167.595
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	29.437	0	0	0	0	0	29.437
Prírastky	45.000	1.354	0	0	0	0	0	46.354
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	45.000	30.791	0	0	0	0	0	75.791
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	3.158	0	0	0	0	0	3.158
Stav k 31.12.2020	90.000	1.804	0	0	0	0	0	91.804

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	12.746.364	0	0	0	34.271	0	12.780.635
Prírastky	0	0	549.655	0	0	0	1.664.616	61.000	2.275.271
Úbytky	0	0	82.600	0	0	0		0	82.600
Presuny	0	0	911.569	0	0	0	-911.569	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	14.124.989	0	0	0	753.047	61.000	14.939.036
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	3.268.384	0	0	0	0	0	3.268.384
Prírastky	0	0	1.087.201	0	0	0	0	0	1.087.201
Úbytky	0	0	48.350	0	0	0	0	0	48.350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	4.307.235	0	0	0	0	0	4.307.235
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	9.477.980	0	0	0	34.271	0	9.512.251
Stav k 31.12.2020	0	0	9.817.754	0	0	0	753.047	61.000	10.631.801

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	12.025.552	0	0	0	609.952	76.311	12.711.815
Prírastky	0	0	263.782	0	0	0	8.000	0	271.782
Úbytky	0	0	126.651	0	0	0	0	0	126.651
Presuny	0	0	583.681	0	0	0	-583.681	0	-76.311
Stav k 31.12.2019	0	0	12.746.364	0	0	0	34.271	0	12.780.635
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	2.367.354	0	0	0	0	0	2.367.354
Prírastky	0	0	951.163	0	0	0	0	0	951.163
Úbytky	0	0	50.133	0	0	0	0	0	50.133
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	3.268.384	0	0	0	0	0	3.268.384
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	9.658.198	0	0	0	609.952	76.311	10.344.461
Stav k 31.12.2019	0	0	9.477.980	0	0	0	34.271	0	9.512.251

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	36.882	17.004	20.593	0	33.293
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
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	36.882	17.004	20.593	0	33.293

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	34.569	20.593	18.280	0	36.882
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	34.569	20.593	18.280	0	36.882

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

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

4. Pohľadávky

V roku 2020 a ani v predchádzajúcom období Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5.895.433	425.915	6.321.348
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	226.016	3.580	229.596
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5.669.417	422.335	6.091.752
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	330.546	0	330.546
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	280.693	0	280.693
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	49.853	0	49.853
Krátkodobé pohľadávky spolu	6.225.979	425.915	6.651.894

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5.308.463	778.501	6.086.964
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45.407	1.158	46.565
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5.263.056	777.343	6.040.399
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	602.668	0	602.668
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	152.259	0	152.259
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	450.409	0	450.409
Krátkodobé pohľadávky spolu	5.911.131	778.501	6.689.632

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	
				0	0	0	
				0	0	0	
				0	0	0	
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	
				0	0	0	
				0	0	0	
				0	0	0	
Spolu	x	x	x	x	x	0	

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.
Finančné účty sú predmetom ručenia Spoločnosti za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1.058.522	4.510
Vstupné poplatky (entrance fee)	1.048.500	
Predplatné časopisov, online prístupov	552	1.621
Hotspots, iné	1.725	2.889
Flexikonto	7.745	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	635.207
	0	635.207
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	1.058.522	639.717

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	14.850	14.644
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20.299	22.435
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20.299	22.435
Čerpanie sociálneho fondu	18.872	22.229
Konečný zostatok sociálneho fondu	16.277	14.850

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	310.769	0	0	310.769
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	16.277	0	0	16.277
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	294.492	0	0	294.492
Dlhodobé záväzky spolu	0	310.769	0	0	310.769

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3.293.210	4.007	3.297.218
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	386.324	0	386.324
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2.906.887	4.007	2.910.894
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10.312.839	0	10.312.839
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9.121.238	0	9.121.238
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	242.928	0	242.928
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	268.000	0	268.000
Daňové záväzky a dotácie	0	0	677.206	0	677.206
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3.467	0	3.467
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13.606.049	4.007	13.610.057

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	232.926	0	0	232.926
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14.850	0	0	14.850
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	218.076	0	0	218.076
Dlhodobé záväzky spolu	0	232.926	0	0	232.926

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2.302.503	965.615	3.268.118
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	144.376	67.653	212.029
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2.158.127	897.962	3.056.089
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11.005.531	0	11.005.531
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10.363.279	0	10.363.279
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	281.964	0	281.964
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	184.498	0	184.498
Daňové záväzky a dotácie	0	0	165.379	0	165.379
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	10.411	0	10.411
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13.308.034	965.615	14.273.649

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	624.020	1.270.187	356.251	173.746	1.364.210
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	7.982	36.777	7.982	0	36.777
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7.982	36.777	7.982	0	36.777
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	616.038	1.233.410	348.269	173.746	1.327.433
Rezervy ostatne	180.748	123.626	80.884	25.841	197.649
Zostavenie daňového priznania	8.345	6.045	5.845	2.500	6.045
Rezerva na nástroje	5.275	73.149	-4.471	9.746	73.149
Rezerva na odmeny pracovníkom	61.111	69.970	61.111	0	69.970
Rezerva na overenie účt. Závierky	20.950	22.360	20.950	0	22.360
Rezerva na odbyt	339.609	909.715	183.950	135.659	929.715
Rezerva flexikonto	0	28.545	0	0	28.545

Rezervy spolu	624.020	1.270.187	356.251	173.746	1.364.210
----------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12. 2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	521.044	564.793	403.532	58.285	624.020
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	18.945	7.982	18.945	0	7.982
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18.945	7.982	18.945	0	7.982
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	502.099	556.811	384.587	58.285	616.038
Rezervy ostatne	152.251	180.748	124.706	27.545	180.748
Zostavenie daňového priznania	10.445	5.845	7.945		8.345
Rezerva na nástroje	201.379	-2.251	176.853	17.000	5.275
Rezerva na odmeny pracovníkom	70.574	61.110	56.833	13.740	61.111
Rezerva na overenie účt. Závierky	18.250	20.950	18.250	0	20.950
Rezerva na odbyt	49.200	290.409			339.609
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	521.044	564.793	403.532	58.285	624.020

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	
				0	0	0	
				0	0	0	
				0	0	0	
Krátkodobé pôžičky, z toho:						9.121.238	10.363.279
Carcoustics International GmbH	EUR	2,67-2,82	na požiadanie	9.121.238	10.363.279	9.121.238	10.363.279
				0	0	0	
				0	0	0	
Dlhodobé finančné vý- pomoci, z toho:						0	
				0	0	0	

	0	0	0	
	0	0	0	
Krátkodobé finančné vý-				
pomoci, z toho:			0	
	0	0	0	
	0	0	0	
	0	0	0	
Spolu			9.121.238	10.363.27

Prijaté pôžičky predstavujú krátkodobý úver poskytnutý od materskej spoločnosti splatný na požiadanie.
Pôžičky nie sú zabezpečené.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	49.593.158	53.633.683
Tržby za vlastné výrobky	40.440.126	45.185.076
Tržby z predaja služieb	0	1.200
Tržby za tovar	9.153.032	8.447.407
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	147.777	990.267
Čistý obrat celkom	49.740.935	54.623.950

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú tvorené najmä tržbami z predaja materiálu a ostatnými výnosmi z hospodárskej činnosti.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky-aluminium		Výrobky-polyuretán		Hliníkový šrot		Služby a tovar	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	3.457.918	4.369.731	0	0	4.105.264	5.256.131	27.162	35.959
Európa	24.561.955	27.534.842	7.706.631	7.450.725	0	809	9.069.557	7.729.484
Ostatné	607.917	572.375	441	463	0	0	56.313	683.164
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
Spolu	28.627.790	32.476.948	7.707.072	7.451.188	4.105.264	5.256.940	9.153.032	8.448.607

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9.471.243	10.734.686
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>51.834</i>	<i>45.036</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	51.834	45.036
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9.419.409</i>	<i>10.689.650</i>
Nákup licencií	1.986.453	2.137.000
Prenájom priestorov	992.758	949.085
Prenájom strojov a zariadení	460.175	415.874
Doprava	226.180	237.136
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	530	1.991
Personálny leasing - správa	145.634	150.745
Personálny leasing - výroba	975.517	1.419.345
Vzdelávanie	8.022	19.771
Náklady na telekomunikačné služby	13.164	14.071
Poplatky platené Skupine	3.542.332	4.004.522
Prenájom obalov	175.842	335.576
Nakladanie s odpadom	127.174	135.326
Opravy a udržiavanie	330.793	280.721
Viacnáklady logistiky a kvality	0	128.402
Daňové poradenstvo	15.859	9.045
Strážna služba	66.761	63.114
Mzdové služby	39.102	35.836
Upratovacie a čistiace práce	121.180	91.935
Cestovné, náklady na reprezentáciu	31.995	46.537
Ostatné	159.938	213.618
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	367.208	540.416
Predaj materiálu	32.019	190.044
Manká a škody	75.934	108.647
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	7.260	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Zmluvné pokuty	0	0
Ostatné	251.995	241.725
Finančné náklady, z toho:	296.890	361.043
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2.513</i>	<i>8</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
...	0	0
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>294.377</i>	<i>361.035</i>
Nákladové úroky	290.885	357.302
Bankové poplatky	3.492	3.733
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

0 0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	5.991.896	5.965.875
Mzdy	4.198.892	4.182.446
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1.052.322	1.038.899
Zdravotné poistenie	414.004	421.003
Sociálne zabezpečenie	326.678	323.527
....	0	0
....	0	0
....	0	0

7. Dane

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Bežné ÚO a Bezprostredne predchádzajúce ÚO

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do		Stav k 31.12.2020
		vlastného imania	výkazu ziskov a strát	
Dlhodobý majetok	-1.642.174	0	-1.151.634	-2.793.808
Zásoby	36.882	0	-3.589	33.293
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	515.038	0	783.850	1.298.888
Daňové straty		0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	51.798	0	7.488	59.286
Celkom	-1.038.456	0	-363.885	-1.402.341
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-218.076	0	-76.416	-294.492
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-218.076		-76.416	-294.492
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	218.076		76.416	294.492

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

Stav k
31.12.2020 Stav k
31.12.2019

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

0 0

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

0 0

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

0 -291.305

Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0 0

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

0 0

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

0 0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3.854.481			2.360.907		
teoretická daň		809.441	21%		495.790	21%
Daňovo neuznané náklady	893.239	187.580		263.585	55.353	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.215.307	-255.215		-1.945	-408	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-1.387.167	291.305	
Umorenie daňovej straty	0	0		-700.223	147.047	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	200.552	42.116		0	0	
Spolu		783.922	20%		112.383	4,76%
Splatná daň z príjmov		707.506	18%		114.413	4,85%
Odložená daň z príjmov		76.416	2%		-2.030	- 0,09%
Celková daň z príjmov		783.922	20%		112.383	4,76%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má výrobné aj administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 10 rokov, s dobou prenájmu do roku 2027. Výpovedná lehota je 12 mesiacov s výnimkou prvých troch rokov, kedy je 6 mesiacov odo dňa nasledujúceho po doručení výpovede. Náklady z prenájmu predstavujú 962 507,58 EUR (v roku 2019 : 924 713,17 EUR)

Ostatné finančné záväzky	+ 1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+ 5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájmovej zmluvy s Vaša s.r.o.	678 055	678 055	674 985	665 774	665 774	1 165 105

Údaje za predchádzajúci rok 2019

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

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

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

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Prijaté pôžičky	Carcoustics International GmbH	17.277.959	13.880.149
Splatené pôžičky	Carcoustics International GmbH	18.520.000	15.000.000
Licencie	Carcoustics Deutschland GmbH	649.000	581.000
Licencie	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	1.337.453	1.556.000
Nákup služieb	Carcoustics Deutschland GmbH	259.000	347.000
Nákup služieb	Carcoustics Austria GmbH	0	0
Nákup služieb	Carcoustic TechConsult GmbH	559.809	543.300
Nákup služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	280.103	943.000
Nákup služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	2.577.813	2.295.450
Nákup služieb	Carcoustics Haldensleben GmbH	0	2.697
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH	290.885	357.302
Nákup zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	807.184	711.893
Nákup zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	4.085	23.096
Nákup zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	7.099.287	4.507.724
Nákup zásob	Carcoustics Austria GmbH	167.939	133.718
Nákup zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	103.224	
Predaj služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	26.256	2.591
Predaj služieb	Carcoustics Haldensleben GmbH	0	4.040
Predaj služieb	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	25.440	24.827
Predaj služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	21.890	1.171
Predaj služieb	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	51.864
Predaj služieb	Carcoustics International GmbH	0	0
Predaj zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	41.295	0
Predaj zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	900	6.885
Predaj zásob	Carcoustics Austria GmbH	0	0
Predaj zásob	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	1.784	461
Predaj zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	178.909	189.246
Predaj zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	11.623	
Iné finančné výnosy	Carcoustics International GmbH	63.941	41.995
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	257.615	

	Spriaznená osoba	Stav k DD.12.YYYY	Stav k DD.12.YYYY
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	43.833	80.354
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	342.490	131.675
	Prepojené účtovné jednotky	229.596	46.565
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9.121.238	10.363.279
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5.000	5.000

Vklad do ostatných kapitálových fondov

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

12.200.000 12.200.000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné UO				Stav k 31.12.2020
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5.000	0	0	0	5.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12.200.000	0	0	0	12.200.000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-8.119.050	2.248.524	0	0	-5.870.526
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.248.524	3.199.755	0	-2.248.524	3.070.559
Vlastné imanie spolu	6.334.974	5.448.279	0	-2.248.524	9.405.533

Bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	5.000	0	0	0	5.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12.200.000	0	0	0	12.200.000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500		0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6.990.904	0	0	-1.128.146	-8.119.050
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1.128.147	2.248.524	0	1.128.147	2.248.524
Vlastné imanie spolu	4.086.449	2.248.524	0	1	6.334.974

2. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 248 524 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie hospodárskeho výsledku 2019
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Zapocítanie s neuhradenou stratou	2 248 524
Iné	0
Spolu	2 248 524

Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením		
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku		
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv		
Úrokové náklady (netto)		
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia		
Úbytok (prírastok) zásob		
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		
Iné		
Prevádzkové peňažné toky		
	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3.854.481	2.360.907
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1.167.805	1.030.171
Odpis zásob	75.935	108.647
Odpis pohľadávky	7.260	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-3.589	2.313
Zmena stavu rezerv	740.190	102.976
Úrokové náklady (netto)	290.885	357.302
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0

Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6.132.967	3.962.316
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-388.327	-2.373.232
Úbytok (prírastok) zásob	-1.614.023	1.713.797
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	55.947	-1.863.846
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4.186.564	1.439.035
Prevádzkové peňažné toky	1 439 035	-974 671

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4.186.564	1.439.035
Zaplatené úroky	-290.885	-357.302
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-183.577	0
Vyplatené dividendy	0	1
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3.712.102	1.081.734
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2.376.001	-199.530
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2.376.001	-199.530
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1.242.041	-1.119.851
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1.242.041	-1.119.851
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	94.060	-237.647
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	110.743	348.390
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	204.803	110.743