

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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: Sro, vložka č.28421/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá výrobou polyuretánových a hliníkových dielov pre automobily.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

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.

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.

Počet zamestnancov

Názov položky		
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, z toho:	256	285
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	32	34

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

Orgány a Spoločnosti

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

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
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.

Spoločnosť má podporu materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH, ktorá svojim listom zo dňa 8. januára 2021 deklarovala, že bude Spoločnosť aj naďalej v prípade potreby finančne podporovať minimálne po dobu 1 rok od schválenia tejto účtovnej závierky tak, aby bol zabezpečený predpoklad jej nepretržitého fungovania.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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
Oceniteľné práva	3	Lineárna	33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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.

c) Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

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

Spoločnosť identifikovala dve samostatné peňažotvorné jednotky, a to výroba hliníkových produktov a výroba polyuretánových produktov. Tieto jednotky predstavujú zároveň samostatné divízie spoločnosti, ktoré majú samostatne priraditeľné aktíva, dodávateľsko odberateľský reťazec a sú schopné samostatne prinášať úžitky v podobe peňažných tokov.

Aj v roku 2019 Spoločnosť posúdila indikátory znehodnotenia dlhodobého majetku v oboch peňažotvorných jednotkách. Na základe neho identifikovala indikátor znehodnotenia v časti výroba polyuretánových produktov. Následne spoločnosť vykonala test znehodnotenia dlhodobého majetku v tejto jednotke v účtovníctve oproti dosiahnutiu budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku a ubezpečila sa, že úžitková hodnota dlhodobého majetku nie je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve.

Test na znehodnotenie dlhodobého majetku bol vykonaný na základe výsledkov za finančný rok 2020 a plánu na nasledujúcich 10 rokov. Hlavnými predpokladmi pre test zníženia hodnoty investície sú predpokladaný rast výnosov, EBITDA marža a priemerné náklady kapitálu (WACC). Odhadovaná reálna hodnota aktív jednotky generujúcej peňažné prostriedky prevyšuje ich účtovnú hodnotu o 1,73 mil. EUR, spoločnosť teda neidentifikovala znehodnotenie majetku.

Spoločnosť zároveň pripravila analýzu citlivosti, ktorá skúma zmenu rastu tržieb, EBITDA marže a diskontnej sadzby na celkovú hodnotu peňažných tokov (v tis. EUR):

Popis zmeny parametra 2020	Očakávaná hodnota peňažných tokov	Zmena v porovnaní so základným scenárom	Zmena v porovnaní so základným scenárom v %
Základný scenár	7 354		
Zvýšenie priemerných nákladov kapitálu o 1 % bod	5 188	-2 166	-29%
Zníženie priemerných nákladov kapitálu o 1 % bod	10 373	3 018	41%
Zvýšenie rastu tržieb o 1 % bod	7 500	146	2%
Zníženie rastu tržieb o 1 % bod	7 276	-78	-1%
Zvýšenie EBITDA marže o 1 % bod	9 712	2 358	32%
Zníženie EBITDA marže o 1 % bod	4 997	-2 358	-32%

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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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, daňové riziká na vzniknuté náklady na nástroje, ktoré si zákazník v Spoločnosti objednal a ktoré ešte neboli vyfakturované.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý

vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku a neučtuje 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 neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 013 918 EUR. Bližšie informácie sú uvedené v časti IX. týchto poznámok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	28 535	0	0	0	0	0	28 535
Prírastky	0	4 060	0	0	0	0	0	4 060
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav 31.12.2019	0	32 595	0	0	0	0	0	32 595
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	26 946	0	0	0	0	0	26 946
Prírastky	0	2 491	0	0	0	0	0	2 491
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	29 437	0	0	0	0	0	29 437
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	1 589	0	0	0	0	0	1 589
Stav k 31.12.2019	0	3 158	0	0	0	0	0	3 158

Dlhodobý majetok Spoločnosti k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť nemá inak obmedzené právo nakladať s majetkom.

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	34 271	0	116 871
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
Úbytky	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 k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2021 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	0	0	0	0	195 471		195 471
Úbytky	0	0	126 651	0	0	0		0	126 651
Presuny	0	0	847 463	0	0	0	-771 152	-76 311	0
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

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 vyra- 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
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 vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	34 569	20 593	18 280	0	36 882
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
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.

Pohľadávky

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

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.

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.

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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 058 522	4 510
Vstupné poplatky (entrance fee)	1 048 500	0
Predplatné časopisov, online prístupov	552	1 621
Hotspots, iné	1 725	2 889
Flexikonto	7 745	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	635 207
Nevyfakturované výnosy z transakcií súvisiacich s predajom nástrojov	0	635 207
Spolu	1 058 522	639 717

Vstupné poplatky predstavujú platby spojené so zákazníkymi projektami a budú rozpúšťané do výsledku hospodárenia v časovej a vecnej súvislosti počas realizácie týchto projektov.

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný 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

Závázky

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

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závázky po lehote splatnosti	

Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:

Záväzky zo sociálneho fondu

Odložený daňový záväzok

Dlhodobé záväzky spolu

0	0	0	0	0
0	310 769	0	0	310 769
0	16 277	0	0	16 277
0	294 492	0	0	294 492
0	310 769	0	0	310 769

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

0	0	3 293 210	4 007	3 297 218
0	0	386 324	0	386 324
0	0	2 906 887	4 007	2 910 894
0	0	10 312 839	0	10 312 839
0	0	9 121 238	0	9 121 238
0	0	242 928	0	242 928
0	0	268 000	0	268 000
0	0	548 010	0	548 010
0	0	0	0	0
0	0	3 467	0	3 467
0	0	13 476 853	4 007	13 480 861

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	232 926	0	0	232 926
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 850	0	0	14 850
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
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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 363 279	0	10 363 279
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
Iné záväzky	0	0	10 411	0	10 411
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 308 034	965 615	14 273 649

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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
	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	624 020	2 284 104	356 251	173 746	2 378 128
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 982</i>	<i>36 777</i>	<i>7 982</i>	<i>0</i>	<i>36 777</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 982	36 777	7 982	0	36 777
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>616 038</i>	<i>2 247 328</i>	<i>348 269</i>	<i>173 746</i>	<i>2 341 351</i>
Rezervy na dodávky a služby	180 748	123 626	80 884	25 841	197 649
Daňové riziká		1 013 918			1 013 918
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	2 284 104	356 251	173 746	2 378 128

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12. 2019
	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	521 044	564 793	403 532	58 285	624 020
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 945</i>	<i>7 982</i>	<i>18 945</i>	<i>0</i>	<i>7 982</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 945	7 982	18 945	0	7 982
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>502 099</i>	<i>556 811</i>	<i>384 587</i>	<i>58 285</i>	<i>616 038</i>
Rezervy na dodávky a služby	152 251	180 748	124 706	27 545	180 748
Zostavenie daňového priznania	10 445	5 845	7 945		8 345
Rezerva na nástroje	201 379	-2 251	176 853	17 000	5 275
Rezerva na odmeny pracovníkom	70 574	61 110	56 833	13 740	61 111
Rezerva na overenie účt. Závierky	18 250	20 950	18 250	0	20 950
Rezerva na odbyt	49 200	290 409	0	0	339 609
Rezervy spolu	521 044	564 793	403 532	58 285	624 020

Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v prísluš- nej 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

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
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						9 121 238	10 363 279

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

Čistý obrat

Informácie 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

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky-aluminium		Výrobky-polyuretán		Hliníkový šrot		Služby a tovar		Spolu	
	2020	2019	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	7 590 344	9 661 8
Čína	24 561 955	27 534 842	7 706 631	7 450 725	0	809	9 069 557	7 729 484	41 338 143	42 715 8
ostatné	607 917	572 375	441	463	0	0	56 313	683 164	664 671	1 256 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	49 593 158	53 633 6

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 118 682 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	332 900	264 755	307 264	68 145	-42 509
Výrobky	822 838	688 964	1 500 748	133 874	-811 784
Spolu	1 155 738	953 719	1 808 012	202 019	-854 293
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-83 337	0

**Zmena stavu vnútroorganizačných
zásob vo výkaze ziskov a strát**

118 682 -854 293

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

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	288 732	948 272
Predaj materiálu	2 815	192 813
Výnosy z dotácií	204 896	0
Výnosy z refakturácii nákladov	73 751	0
Ostatné	7 271	755 459
Finančné výnosy, z toho:	77 681	41 995
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	13 740	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 740	0
Realizované kurzové rozdiely	13 740	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	63 941	41 995
Úrok z poskytnutej bankovej záruky	63 941	41 995

NÁKLADY

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>	51 834	45 036
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>	9 419 409	10 689 650
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
Ostatné	251 995	241 725
Finančné náklady, z toho:	296 890	361 043
Kurzové straty, z toho:	2 513	8
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	294 377	361 035
Nákladové úroky	290 885	357 302
Bankové poplatky	3 492	3 733

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

Dane

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2020
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
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 zá- väzok (-) 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
Odložený daňový záväzok	218 076		76 416	294 492

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	113 644	291 305

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	474 228	99 588		263 585	55 353	
Výnosy nepodliehajúce dani	-748 190	-157 120		-1 945	-408	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-262 225	-55 067		-700 223	-147 047	
Ostatné	-200 552	-42 116		-1 387 167	-291 305	
Spolu		654 726	17%		112 383	5%
Splatná daň z príjmov		578 310	15%		114 413	5%
Odložená daň z príjmov		76 416	2%		-2 030	-
Celková daň z príjmov		654 726	17%		112 383	5%

Hodnota „Ostatné“ v roku 2019 predstavuje najmä opravu odloženej dane týkajúcej sa dlhodobého hmotného majetku, pri ktorom boli pozastavené daňové odpisy. Spoločnosť vyhodnotila túto opravu ako nevýznamnú chybu.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 zohľadnilo známe riziká v tejto účtovnej závierke a nie je si vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti dodatočný významný náklad.

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. Dalej spoločnosť prenájíma 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

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	110 000	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 Industrial de Mexico S. de R.	184 083,24	
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 zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	41 295	0
Predaj zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	900	6 885
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	0
Iné finančné výnosy	Carcoustics International GmbH	63 941	41 995
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	257 615	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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

1. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 119 050	2 248 524	1 013 918	0	-6 884 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 248 524	3 199 755	0	-2 248 524	3 199 755
Vlastné imanie spolu	6 334 974	5 448 279	1 013 918	-2 248 524	8 520 811

Spoločnosť v roku 2020 vytvorila rezervu na dodatočnú daň z príjmov a súvisiace penále vzťahujúce sa k minulým obdobiam. Vzhľadom na charakter a významnosť tejto skutočnosti bola rezerva účtovaná na účty vlastného imania ako oprava chýb minulých období.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 990 904	0	0	-1 128 147	-8 119 050
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 128 147	2 248 524	0	1 128 147	2 248 524
Vlastné imanie spolu	4 086 449	2 248 524	0	0	6 334 974

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
Zapocítanie s neuhrazenou 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. PREHĽAD 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	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 zásobám	-3 589	2 313
Zmena stavu rezerv	740 190	102 976
Úrokové náklady (netto)	290 885	357 302
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 132 967	3 962 316
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
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
Prevádzkové peňažné toky	4 186 564	1 439 035
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 186 564	1 439 035
Zaplatené úroky	-290 885	-357 302
Zaplatená daň z príjmov	-183 577	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	1
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
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 376 001	-199 530
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 242 041	-1 119 851
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 242 041	-1 119 851
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

