

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

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

Založenie spoločnosti

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. marca 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Carcoustics International GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carcoustics International GmbH so sídlom Neuenkamp 8, Leverkusen 513 81 SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Str.192, D-50735 Köln. Poprípade na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

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

6. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	216
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	171	217
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 05. júna 2021 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia k 31.12.2020	Dipl. Ing. Horst Lederer (od 08.06.2019) Ing. René Iváncsai (od 19.12.2019)
Konatelia k 31.12.2021	Dipl. Ing. Horst Lederer (od 08.06.2019) Ing. René Iváncsai (od 19.12.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 sa s porovnaním k 31. decembru 2020 nemenila a je takáto:

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

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

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak. Spoločnosť je plne závislá od hlavného obchodného partnera Carcoustics Austria GmbH a finančných zdrojov poskytnutých spoločnosťou Carcoustics International GmbH. Napriek tomu, že krátkodobé aktíva sú nižšie ako krátkodobé záväzky, Spoločnosť je presvedčená o splnení podmienky nepretržitého trvania existencie Spoločnosti, nakoľko v prípade potreby splácania záväzkov za ňou stojí skupina Carcoustics International GmbH, voči ktorej je väčšina záväzkov.

Vedenie materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH svojím listom zo dňa 21. januára 2022 potvrdilo, že bude Spoločnosť v prípade potreby finančne podporovať tak, aby bol zabezpečený predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti.

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
IT - Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Dopravné prostriedky	6 až 9	lineárna	11,11 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	Rôzna

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

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

(f) Finančné účty

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(i) Rezervy

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

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

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

(j) Zamestnanecké požitky

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

(k) Záväzky

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

(l) Splatná daň z príjmu

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

(m) Odložené dane

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

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

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

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

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

(q) Výnosy

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

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

Tržby v roku 2021 a 2020 tvorili najmä práce na hnuťelnom majetku (opracovanie zásob) pre sesterskú spoločnosť v Rakúsku.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku									
31.12.2021									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	277.726	10.827.848	0	0	0	14.756	0	11.120.330
Prírastky	0	0					1.093.451	28.050	1.121.501
Úbytky	0		981.962				0	0	981.962
Presuny	0	5.720	114.744				-120.464	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	283.446	9.960.630	0	0	0	987.743	28.050	11.259.869
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	147.170	6.400.738	0	0	0	0	0	6.547.908
Prírastky	0	10.784	656.851	0	0	0	0	0	667.635
Úbytky	0	0	622.655	0	0	0	0	0	622.655
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157.954	6.434.934	0	0	0	0	0	6.592.888
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130.556	4.427.110	0	0	0	14.756	0	4.572.422
Stav na konci účtovného obdobia	0	125.492	3.525.697	0	0	0	987.743	28.050	4.666.981

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 219 tis. EUR (2020 bol na 12 429 tis. EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG. Dlhodobý majetok Spoločnosti je k 31 decembra 2021 predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti F v bode 12.

V roku 2021 neuskutočnila Spoločnosť nákup dlhodobého nehmotného majetku.

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

Spoločnosť v rokoch 2021 a 2020 neaktivovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	46 305	70	0	0	46 375
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	46 305	70	0	0	46 375

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	42 396	3 909	0	0	46 305
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	42 396	3 909	0	0	46 305

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 1 300 tisíc EUR (2020: 380 tisíc EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG. Zásoby Spoločnosti tvoria predovšetkým náhradné diely.

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

3. Pohľadávky

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	364	364
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	364	364
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	364	364
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	721 377	3 759	725 136
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	721 001	0	721 001
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	376	3 759	4 135
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	126 129	0	126 129
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	124 568	0	124 568
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 561	0	1 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	847 506	3 759	851 265

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	380	380
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	380	380
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	380	380
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	711 978	42 178	754 156
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	691 036	0	691 036
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 942	42 178	63 120
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	158 180	380	158 560
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	156 285	0	156 285
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 895	380	2 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	870 158	42 558	912 716

Pohľadávky Spoločnosti k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti F, bod 12.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	1 032	1 052
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	23 143	9 591
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	24 175	10 643

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 obmedzené právo nakladania so svojimi finančnými účtami.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	88 543	83 548
Nájomné	70 049	68 443
Konto pracovného času	3 408	11 934
Ostatné	15 086	3 171
Spolu	88 543	83 548

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 6 640 EUR (k 31. decembru 2020: 6 640 EUR)

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 327 699 EUR rozhodne valné zhromaždenie v zákonom stanovenej lehote. Návrh na prerozdelenie HV za rok 2021 je nasledovný:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	327 699
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	327 699
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	327 699

7. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	230 418	3 495	15 426	81 533	136 954
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	230 418	3 495	15 426	81 533	136 954
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	230 418	3 495	15 426	81 533	136 954
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	231 969	247 553	225 174	6 794	247 554
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	76 511	85 796	76 511	0	85 796
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	76 511	85 796	76 511	0	85 796
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	155 458	161 757	148 663	6 794	161 758
Nevyfakturované dodávky	85 571	91 553	82 134	3 436	91 554
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 910	17 300	15 910	0	17 300
Ročné prémie zamestnancom	53 977	52 904	50 619	3 358	52 904
Rezervy spolu	462 387	251 048	240 600	88 327	384 508

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	211 833	19 485	900	0	230 418
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	211 833	19 485	900	0	230 418
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	211 833	19 485	900	0	230 418
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	255 747	231 968	225 384	30 363	231 969
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	25 297	76 511	25 297	0	76 511
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	25 297	76 511	25 297	0	76 511
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	230 450	155 457	200 087	30 363	155 458
Nevyfakturované dodávky	160 038	85 570	150 965	9 073	85 570
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 830	15 910	13 386	3 444	15 910
Ročné prémie zamestnancom	53 582	53 977	35 736	17 846	53 977
Rezervy spolu	467 580	251 453	226 284	30 363	462 387

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

8. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Účtovná hodnota	V lehote splatnosti	Po splatnosti menej ako rok	Po splatnosti 1 - 5 rokov	Po splatnosti viac ako 5 rokov
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	483 999	255 022	215 837	13 140	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 441	26 441	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	457 558	228 581	215 837	13 140	0
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	2 774 690	2 774 690	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 383 124	2 383 124	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	177 065	177 065	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	121 547	121 547	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	92 442	92 442	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	512	512	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 258 689	3 029 712	215 837	13 140	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Účtovná hodnota	V lehote splatnosti	Po splatnosti menej ako rok	Po splatnosti 1 - 5 rokov	Po splatnosti viac ako 5 rokov
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	467 927	158 101	245 059	39 279	25 488
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	32 439	32 439	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	435 488	125 662	245 059	39 279	25 488
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	2 973 850	2 973 850	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 581 902	2 581 902	0	0	0
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	222 277	222 277	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	136 483	136 483	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	31 566	31 566	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	1 622	1 622	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 441 777	3 131 951	245 059	39 279	25 488

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
- odpočítateľné	390 780	479 305
- zdaniteľné	2 155 416	2 334 825
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	370 574	389 659

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	370 574
Stav k 31. decembru 20210	389 659
Zmena	-19 085
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	19 085
- zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 966	6 402
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 210	28 999
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 210	28 999
Čerpanie sociálneho fondu	30 886	29 435
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 290	5 966

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

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička	EUR	2,42		2 383 124	2 581 902	2 383 124	2 581 902
Spolu						2 383 124	2 581 902

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

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

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 687 819	9 316 462
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 687 819	9 316 462
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja hnutel'ného majetku	0	14 873
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	139 427	117 543
Čistý obrat celkom	8 827 246	9 448 878

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby a tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Rakúsko	8 687 819	9 316 462	8 687 819	9 316 462
Slovenská republika	0	0	0	0
Spolu	8 687 819	9 316 462	8 687 819	9 316 462

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2021	2020
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Tržby z predaja majetku a zásob	363 210	62 742
Príspevok - štátna dotácia na náhradu mzdy	134 113	132 834
Iné	62 808	117 543
Spolu	560 131	313 119

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

4. Osobné náklady

Názov položky	2021	2020
Mzdy	3 123 154	3 209 609
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	793 104	821 078
Zdravotné poistenie	312 781	319 621
Sociálne zabezpečenie	228 667	245 947
Osobné náklady, z toho:	4 457 706	4 596 255

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnosy z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	16 749	28 555
Spolu	16 749	28 555

6. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2021	2020
Audit a poradenstvo	23 072	22 422
Prenájom priestorov	853 877	849 202
Údržba a oprava strojov	240 599	252 888
Nájomné ostatné	421 299	422 535
Renovácia (údržba) haly	-33 101	73 140
Školenia	10 581	11 663
Likvidácia odpadu	156 835	193 430
Účtovné služby/mzdové	16 515	17 565
Daňové poradenstvo	7 000	4 840
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 434	3 336
Náklady na inzerciu a reklamu	1 480	747
Nájom pracovníkov	150 591	231 186
Ostatné	98 965	193 573
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 949 147	2 276 527

Spoločnosť na účte údržby haly účtovala o ponížení rezervy na vrátenie budovy do pôvodného stavu vo výške 81.533 EUR.

7. Náklady za audit a poradenstvo

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	23 072	22 422
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	23 072	22 422

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	2021	2020
Pokuty a penále	-51 787	825
Poistenie	55 656	40 367
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	37 879	20 768
Spolu	41 748	61 960

Spoločnosť na účte zmluvných pokút účtovala o odpise záväzku z titulu neuhradených zmluvných pokút vo výške 51 826,50 EUR.

9. Finančné náklady

Názov položky	2021	2020
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	76 219	70 925
Bankové poplatky	914	890
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	77 133	71 815

10. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	413 706			443 641		
teoretická daň		86 878	21%		93 165	21%
Daňovo neuznané náklady	86 732	18 214		53 250	11 185	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-90 881	-19 085		0	0	
Spolu		86 007	21%		104 349	24%
Splatná daň z príjmov		105 092	25%		40 766	9%
Odložená daň z príjmov		-19 085	- 5%		63 583	14%
Celková daň z príjmov		86 007	21%		104 349	24%

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

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, kancelárske a skladové priestory od spoločnosti ProLogis Slovakia s.r.o. Veľkosť prenajímanej plochy k 31 decembra 2021 je 12 345 m² (k 31 decembra 2020 bola rozloha 12 345 m²). Ide o operatívny prenájom do 31. decembra 2024, pričom sa zmluva môže predĺžiť. Výška mesačného nájmu je 69 183 EUR. Nájomné sa platí mesačne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

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

Ročný náklad na ostatných nájmov predstavuje 452 985 EUR (422 535 EUR v roku 2020). Zmluvy sú uzatvorené v priemere na dobu 3 rokov.

Ostatné finančné povinnosti

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

12. Podmienené záväzky

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

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia.

Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie - predovšetkým obmedzenie stability dodávateľských reťazcov. Plný dopad týchto udalostí však v danom momente nie je možné predvídať.

5 INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
štátutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 356 936	0	0	339 292	1 696 229
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 356 936	0	0	339 292	1 696 229
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	339 292	327 669	0	-339 292	327 699
Spolu	1 703 532	327 669	0	0	2 031 232

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

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

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
Výnos za poskytnutie záruky	16 749	28 555
Úroky z pôžičky	76 219	70 925

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

	31.12.2021	31.12.2020
Prijaté pôžičky	2 383 124	2 581 902
Úroky z pôžičky	16 362	15 535
Závazky spolu	2 399 486	2 597 437

Za rok 2021 a 2020 štatutárne orgány za výkon svojej činnosti nepoberali odmeny.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021	2020
Poskytnuté práce na hnuteľnom majetku	8 687 819	9 316 462
Predaj majetku	356 617	47 869
Predaj tovaru	6 593	14 873
Refakturácia nákladov	70 355	56 739
Obstaranie majetku	0	26 000
Nákup zásob	0	0
Nákup služieb	118 581	143 251

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

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	721 001	691 036
Majetok spolu	721 001	691 036

	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	10 079	16 904
Záväzky spolu	10 079	16 904

I. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	413 706	443 641
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	667 635	762 472
Odpis zásob	274	166
Odpis pohľadávky	2	166
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	242
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	3 909
Zmena stavu rezerv	70	-5 193
Úrokové náklady (netto)	76 219	70 925
Strata/ (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 080 027	1 276 162
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	46 679	92 855
Úbytok (prírastok) zásob	5 303	-41 352
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-50 312	-86 221
Prevádzkové peňažné toky	1 081 697	1 241 444
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 081 697	1 241 444
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-30 975	-23 373
Vyplatené dividendy	0	-1 500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 050 722	-281 929
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 118 811	-141 237
Príjmy z predaja IM	356 617	47 869
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-762 194	-93 368
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-198 778	361 368
Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	-76 219	-70 925
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-274 997	290 443
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	13 532	-84 854
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 643	95 497
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 175	10 643