

Audia Plastics, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	105	102
z toho: vedúci zamestnanci	1	2

4. Neobmedzené ručenie

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

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

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. marca 2021.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

7. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Nepretržité pokračovanie v činnosti závisí od pokračujúcej finančnej podpory materskej spoločnosti a spoločností v skupine Washington Penn Plastics a od naplnenia finančných plánov spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

Audia Plastics, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****(d) Zásoby**

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

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

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

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

(e) Pohľadávky

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

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci eistujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, pričom táto tvorba sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku (odhadom v sume potrebnej na splnenie eistujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).

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

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

(i) Záväzky

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

Audia Plastics, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****(j) Prenájom (lízing)**

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

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

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

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

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

(k) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

(l) Výnosy

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

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

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	3 498 682	9 530 039	18 517 429	-	-	-	168 804	-	31 714 954
Prírastky	-	313 628	163 835	-	-	-	-	1 315 491	1,792 953
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	(81 604)	-	(81 604)
K 31. decembru 2021	3 498 682	9 843 667	18 681 263	-	-	-	87 200	1 315 491	33 426 303
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	3 260 067	12 832 785	-	-	-	-	-	16 092 852
Prírastky	-	322 962	1 775 923	-	-	-	-	-	2 098 885
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021		3 583 029	14 608 708						18 191 737
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	3 498 682	6 269 972	5 684 644	-	-	-	168 804	-	15 622 102
K 31. decembru 2021	3 498 682	6 260 638	4 072 555	-	-	-	87 200	1 315 491	15 234 566

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2021

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstará- vaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2021	136 860	-	-	800 000	-	-	-	-	-	-	-	936 860
Prírastky	13 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 038
Úbytky	-	-	-	(800 000)	-	-	-	-	-	-	-	(800 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	149 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149 898
Opravná položka												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2021	136 860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	936 860
K 31. decembru 2021	149 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149 898

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
<i>Audia Plastics Italy</i>	100	100	10 427	226	15 717
<i>Audia Plastics Germany</i>	100	100	25 000	10025	134 181
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					-
Spolu					149 898

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Audia Plastics Italy	100	100	10 427	226	15 555
Audia Plastics Germany	100	100	25 000	10025	121 305
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					-
Spolu					136 860

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2021</i>
Materiál	155 000	19 042	-	-	174 042
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	50 000	-	-	-	50 000
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Spolu	205 000	19 042	-	-	224 042

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 194 528	937 317	6 131 845
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	275 951	-	275 951
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	333 620	-	333 620
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 093 073	-	1 093 073
Iné pohľadávky	18 509	-	18 509
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 915 680		7 852 998

31. december 2020

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	116 559	115 499	-	-	232 058
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	116559	115 499	-	-	232 058

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	14 500	102 059	-	-	116 559
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	14 500	102 059	-	-	116 559

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

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	484	542
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 464 547	3 524 054
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 465 031	3 524 596

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	14 323	24 596
z toho:	-	-
údržba telefónneho systému	-	-
nájomné vrátane poplatkov	12 743	8 010
poistné	-	-
telefónne poplatky	-	-
bankové poplatky	-	-
ostatné	-	16 586

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	14 323	24 596

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

<u>Položka</u>	<u>2020</u>
Účtovný zisk	71 527
<u>Vysporiadanie účtovného zisku</u>	<u>2021</u>
Tvorba zákonného rezervného fondu	(3 576)
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Úhrada neuhradenej straty minulých rokov	(67 951)
Iné	-
Spolu	0.00

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom použitie účtovného zisku na tvorbu zákonného rezervného fondu a čiastočnú úhradu neuhradenej straty minulých období.

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	103 278	50 279	6 923	-	146 634
z toho:	-				
mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 278	50 279	6 923	-	146 634
Ostatné krátkodobé rezervy	478 396	2 775 898	2 856 877	-	397 418
z toho:					
ostatné (BOZP, odvod spláskových vôd, telefón, voda, ostatný materiál)	113 128	195 111	226 205	-	82 034
právne poradenstvo	-	-	-	-	-
služby audítora	26 000	12 000	24 000	-	14 000
rezerva na zostavenie daňového priznania	5 400	11 400	5 400	-	11 400
refakturácia nákladov z Audia Plastics Germany	77 500	922 944	1 000 445	-	-
refakturácia nákladov z Audia Plastics Italy	839	8 241	9 080	-	-
refakturácia nákladov z UCC US	10 090	552 214	560 919	-	1 385
refakturácia nákladov z Audia Plastics France	65 785	39 623	105 407	-	-
refakturácia nákladov z WPP US	-	552 214	552 214	-	-
refakturácia nákladov y WPP Meiko	-	-	-	-	-
daň z motor. vozidiel	-	-	-	-	-
rabaty pre zákazníkov	161 624	348 749	231 088	-	279 285
Ročné zamestnanecké prémie	-	82 702	82 702	-	-
nepredložené cestovné výdavky	- 18 030	50 700	59 416	-	9 314

Spoločnosť očakáva, že všetky rezervy budú použité v priebehu roku 2022.

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	125 473	-	22 195	-	103 278
z toho:					
mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	125 473	-	22 195	-	103 278
Ostatné krátkodobé rezervy	1 446 235	2 451 729	3 419 568	-	478 396
z toho:					
ostatné (BOZP, odvod spláskových vôd, telefón, voda, ostatný materiál)	112 104	124 063	123 039	-	113 128
právne poradenstvo	1 146	-	1 146	-	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

služby audítora	15 871	26 000	15 871	-	26 000
rezerva na zostavenie daňového priznania	5 400	5 400	5 400	-	5 400
refakturácia nákladov z Audia Plastics Germany	64 524	673 436	660 460	-	77 500
refakturácia nákladov z Audia Plastics Italy	1 074	9 332	9 567	-	839
refakturácia nákladov z UCC US	19 370	86 516	95 796	-	10 090
refakturácia nákladov z Audia Plastics France	3 635	69 581	7 431	-	65 785
refakturácia nákladov z WPP US	1 061 651	1 075 079	2 136 730	-	-
daň z motor. vozidiel 2020	551	-	551	-	-
rabaty pre zákazníkov	106 325	240 792	185 493	-	161 624
nepredložené cestovné výdavky	54 584	141 530	178 084	-	18 030

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

3. Záväzky

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

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	702 265	-
Spolu dlhodobé záväzky	702 265	-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	8 330 053	6 250 635
Záväzky po lehote splatnosti	136 914	42 363
Spolu krátkodobé záväzky	8 466 967	6 292 998

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 769	1 261
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 010	14 154
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	17 010	14 154
Čerpanie sociálneho fondu	16 514	13 647
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 265	1 769

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.

4. Pôžičky a krátkodobé bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:	EUR	Euro Libor – 0,00	na vyžiadanie	700 000	0
Dlhodobé pôžičky spolu				700 000	0

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

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)
Krátkodobé bankové úvery	EUR		31. 12. 2021	16 825	3 839
Krátkodobé úvery spolu				16 825	3 839

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Farebné koncentráty	1 235 132	630 942	4 142 442	3 736 526	398 430	261 047	5 776 004	4 628 515
Polypropolén	5 500 000	3 512 495	44 812 085	30 160 011	8 672 771	5 405 205	58 984 856	39 077 711
Upravený polypropolén		-		-		-		-
Refakturácia nákladov		-		-		-		-
Iné		-		-		-		-
Čistý obrat celkom	6 735 132	4 143 437	48 954 527	33 896 536	9 071 201	5 666 252	64 760 860	43 706 226

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	1.1.2021	31.12.2021	31.12.2020	2020	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		25 688	33 435	(90 136)	7 745
Výrobky		2 779 948	3 779 331	(95 064)	999 383
Zvieratá		-	-	-	-
Spolu	2 805 636	3812765	2 805 636	(185 200)	1 007 128
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Opravná položka				-	-
Iné				-	1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(185 199)	1 007 128

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

Položka	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	226 543	478 587
tržby z predaja DHM	-	4 000
výnosy z refakturácie – Washington Penn Plastics Co., Inc.	52 554	259 972
výnosy z refakturácie – Uniform Color Company Co., Inc.	62 410	-
výnosy z refakturácie – AP Italy	-	-
výnosy z fakturácie – AP Germany	-	-
Iné	111 579	214 615
Finančné výnosy z toho:		722 868
kurzové zisky z toho:		-
kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
úroky		722 868
ostatné finančné výnosy		-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 538 385	4 573 041
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 000	28 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	28 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 510 385	4 545 041
telefón, internet, poštovné	33 925	40 843
daňové poradenstvo	56 383	33 685
právne poradenstvo	18 172	62 230
účtovné služby	32 468	28 828
personálne služby	24 125	52 822
prenájom auta (operatívny lízing)	145 234	168 230
náklady súvisiace s vyslanými zamestnancami	782 968	1 075 079
cestovné	43 555	108 374
nájomné	96 235	95 751
veľtrhy	20 364	-
náklady na reprezentáciu	31 707	43 771
opravy a údržba	322 662	204 082
doprava	2 045 195	1 615 795
eterné testovacie služby	106 448	20 975
ostatné podporné služby	818 592	43 052
náklady na vyslaných zamestnancov - refaktúracia	932 353	951 524
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	56 994 755	34 999 948
spotrebovaný materiál	49 482 895	29 753 573
náklady na obstaranie predaného tovaru	3 708 079	1 524 385
odpisy	2 098 886	2 050 470
spotreba energie	1 470 1118	1 393 519
Iné	234 777	278 001
Celková suma osobných nákladov	5 132 796	4 755 896
Mzdy	3 853 953	3 491 935
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	912 845	866 751
Zdravotné poistenie	302 967	326 967
Sociálne zabezpečenie	63 030	70 243
Finančné náklady, z toho:	47 816	53 251
Kurzové straty, z toho:	12 726	23 428
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	35 090	29 823
nákladové úroky	26 981	20 311
bankové poplatky	8 109	9 512
poistenie	-	-
ostatné náklady na finančnú činnosť	-	-
iné	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Spoločnosť vykázala splatnú daň za rok 2021 vo výške 55 550 Eur

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 381 658			81 914		
teoretická daň		290 148	21		17 202	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)				145 193	30 491	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				(227 110)	(47 763)	
Iné – zrážková daň					10 387	

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 43 815 910	DIČ: 2022489909
Audia Plastics, s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		
Spolu		
Splatná daň z príjmov		10 387
Odložená daň z príjmov	290 148	
Celková daň z príjmov	290 148	10 387

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2021 na podsúvahové účty.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Uniform Color Company	nákup zásob	-	21 047	165 237	-
Uniform Color Company	nákup služieb	-	993	132 924	-
Uniform Color Company	predaj služieb	-	-	-	62 410
Uniform Color Company	predaj zásob	67 472	-	-	385 827
Washington Penn Plastics Inc	nákup zásob	-	-	93 101	-
Washington Penn Plastics Inc	Nákup služieb -	-	-	257 361	-
Washington Penn Plastics Inc	predaj služieb	-	-	-	52 554
Washington Penn Plastics Inc	predaj zásob	207 974	-	-	623 079
Southern Polymer Inc	nákup zásob	-	-	-	-
Southern Polymer Inc	predaj služieb	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Audia Plastics Holdings Inc	prijatie pôžičky	-	700 000	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	splátka pôžičky	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	platba úrokov	-	6 620	6 620	-
Dcérska účtovná jednotka					
Audia Plastics Italy Srl	nákup služieb	-	749	8 241	-
Audia Plastics Italy Srl	predaj služieb	-	-	-	162
Audia Plastics Germany GmbH	nákup služieb	-	102 772	922 944	-
Audia Plastics Germany GmbH	predaj služieb	-	-	-	12 876
Audia Plastics Germany GmbH	poskytnutie financovania	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Audia Plastics France SAS	nákup zásob	-	-	31 306	-
Audia Plastics France SAS	nákup služieb	-	-	-	-
Audia Plastics France SAS	predaj zásob	-	-	-	13 263
Audia Plastics France SAS	uroky	-	-	-	16 101
Audia Plastics France SAS	predaj služieb	-	-	-	-
Washington Plastics de M	splátka zmenky	1 442 915	-	-	-
Washington Plastics de M	splátka úrokov	245 250	-	-	72 146
Washington Plastics de M	nákup zásob	-	-	-	-
Washington Plastics de M	predaj tovaru	-	-	-	-
Southern Polymer M	zmenky	-	-	-	-
Southern Polymer M	Predaj tovaru	-	-	-	-
Southern Polymer M	Úroky	-	-	-	-
Audia Group LLC	Nákup služieb	-	-	5 361	-
Audia Group LLC	predaj služieb	-	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	Splatka zmenky	4 414 621	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	Splatka úrokov	88 370	-	-	88 370
Audia Plastics Global LLC	Nakup zasob	-	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	Predaj tovaru	-	-	-	-
Audia Plastics India LLP	nákup zásob	-	-	-	-
Audia Plastics India LLP	Predaj zásob	-	-	-	-
Uniform color de M	nákup zásob	-	-	3 447	-

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Uniform color de M	Predaj služieb	-	-	-	-
Uniform color de M	Predaj zásob	504	-	-	504
Audia Elastomers Ltd.	splátka zmenky	8 107 466	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	splátka úrokov	-	-	-	529 235
Audia Elastomers Ltd.	nákup zásob	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	predaj zásob	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	úroky	-	-	-	-

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Uniform Color Company	nákup zásob	-	13 657	134 048	-
Uniform Color Company	nákup služieb	-	-	-	-
Uniform Color Company	predaj služieb	850	-	-	-
Uniform Color Company	predaj zásob	8 422	-	-	133 965
Washington Penn Plastics Inc	nákup zásob	-	5 473	116 215	-
Washington Penn Plastics Inc	Nákup služieb	-	1 129 280	313 740	-
Washington Penn Plastics Inc	predaj služieb	144 707	-	-	259 972
Washington Penn Plastics Inc	predaj zásob	553	-	-	182 774
Southern Polymer Inc	nákup zásob	-	-	-	-
Southern Polymer Inc	predaj služieb	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Audia Plastics Holdings Inc	prijatie pôžičky	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	platba úrokov	-	-	9 208	-
Dcérska účtovná jednotka					
Audia Plastics Italy Srl	nákup služieb	-	839	-	-
Audia Plastics Italy Srl	predaj služieb	-	-	-	226
Audia Plastics Germany GmbH	nákup služieb	-	77 501	-	-
Audia Plastics Germany GmbH	predaj služieb	-	-	-	10 025
Audia Plastics Germany GmbH	poskytnutie financovania	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Audia Plastics France SAS	nákup zásob	-	334	25 304	-
Audia Plastics France SAS	nákup služieb	-	65 785	-	-
Audia Plastics France SAS	predaj zásob	37	-	-	25 541
Audia Plastics France SAS	úroky	3 297	-	-	3 297
Audia Plastics France SAS	predaj služieb	107 193	-	-	-
Washington Plastics de M	splátka zmenky	1 616 020	-	-	-
Washington Plastics de M	splátka úrokov	-	17 310	-	103 866
Washington Plastics de M	nákup zásob	-	-	6 097	-
Washington Plastics de M	predaj tovaru	10 638	-	-	10 638
Southern Polymer M	zmenky	-	-	-	-
Southern Polymer M	Predaj tovaru	-	-	-	-
Southern Polymer M	úroky	-	-	-	-
Audia Group LLC	nákup zásob	-	-	-	-
Audia Group LLC	predaj zásob	-	-	-	-
Audia Plastics India LLP	nákup zásob	-	-	2 388	-
Audia Plastics India LLP	Predaj zásob	-	-	-	-405
Uniform color de M	nákup zásob	-	-	-	-
Uniform color de M	Predaj služieb	168	-	-	-
Uniform color de M	Predaj zásob	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	splátka zmenky	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	splátka úrokov	-	-	-	615 705
Audia Elastomers Ltd.	nákup zásob	-	-	2 928-	-
Audia Elastomers Ltd.	predaj zásob	-	-	-	7 940
Audia Elastomers Ltd.	Uroky	-	-	-	529 235

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

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu epozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	226 639	-	-	-	226 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	77 709 616	-	-	-	77 709 616
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	3 576
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(36 756 091)	-	-	67 953	(36 688 138)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	1 381 658	-	-	1 381 658
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2020

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

Audia Plastics, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Peniaze	211	484	542
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	3 464 547	3 524 054
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 465 031	3 524 596
Finančné účty spolu		3 465 031	3 524 596
Rozdiel			

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

PY issued FS

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1,381,658	(3,033,636)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2,314,120	1,812,445
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2,098,886	1,858,066
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(37,622)	1,393,346
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	134,541	204,119
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10,273	3,627
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	26,981	293,431
	Úroky účtované do výnosov (-)	(705,901)	(1,910,469)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	786,962	(29,675)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3,073,069)	4,290,013
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(242,035)	1,330,040
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2,174,465	2,948,637
	Zmena stavu zásob (-/+)	(5,005,499)	11,336
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	622,709	3,068,822
	Príjate úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(26,981)	(293,431)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(3,311)	(3,014)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	592,417	2,772,377
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(395,858)	(657,786)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		(2,297,425)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	(48,708)	
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
	Príjate úroky (+)	646,447	1,719,422
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	201,881	(1,235,789)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Príjate peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	12,986	(796,409)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	Príjmy z úverov (+)		3,591
	Výdavky na splácanie úverov (-)	12,986	
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(800,000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	12,986	(796,409)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	807,284	740,179
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3,524,596	1,697,229
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3,465,031	3,524,596
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	4,331,880	2,437,418
		(866,849)	1,087,178