

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá výrobou polyuretánových a hliníkových dielov pre automobily.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Údaje o skupine

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

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

7. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	253	272
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	256
počet vedúcich zamestnancov	30	32

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. septembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

9. Orgány a Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Peter Krause Ing. Ján Vida	Peter Krause Ing. Ján Vida

10. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carcoustics International GmbH	5 000	100	100	100	12 200 000
Spolu	5 000	100	100	100	12 200 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Za rok 2021 dosiahla Spoločnosť účtovný zisk vo výške 2 576 315 EUR (v roku 2020 účtovný zisk 3 199 755 EUR). Zhoršenie hospodárskeho výsledku oproti predchádzajúcemu roku bolo spôsobené najmä pretrvávajúcou pandemiou a zníženými objednávkami zákazníkov z dôvodu globálneho nedostatku polovodičov.

Výpadok v plánovaných tržbách za hotové výrobky sa čiastočne podarilo kompenzovať výnosmi z predaja nástrojov. Najväčší vplyv na výsledok hospodárenia mali najmä ceny vstupných materiálov, kedy najmä cena hlavnej suroviny – spracovaného hliníka stúpala o viac ako 30%. Na kompenzovanie negatívnych vplyvov ceny materiálu, zvýšených nákladov na protipandemické opatrenia a nákladov vynaložených na udržanie zamestnancov boli vo všetkých procesoch zavedené úsporné opatrenia.

V rámci investícií boli v roku 2021 obstarané tri hydraulické lisy a špeciálne strihacie zariadenie pre technológiu Aluforming a rozšírená vypeňovacia výrobná linka pre technológiu PUFT. Ďalšie prostriedky boli vynaložené na rozšírenie skladovacej kapacity a spracovanie odpadov.

Spoločnosť má podporu materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH, ktorá svojim listom zo dňa 21. januára 2022 deklarovala, že bude Spoločnosť aj naďalej v prípade potreby finančne podporovať minimálne po dobu 1 rok od schválenia tejto účtovnej závierky tak, aby bol zabezpečený predpoklad jej nepretržitého fungovania.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

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

Aj v roku 2021 Spoločnosť posúdila indikátory znehodnotenia dlhodobého majetku v oboch peňažotvorných jednotkách. Na základe neho identifikovala indikátor znehodnotenia v časti výroba polyuretánových produktov. Následne spoločnosť vykonala test znehodnotenia dlhodobého majetku v tejto jednotke v účtovníctve oproti dosiahnutiu budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku a ubezpečila sa, že úžitková hodnota dlhodobého majetku nie je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve.

Test na znehodnotenie dlhodobého majetku bol vykonaný na základe výsledkov za finančný rok 2021 a plánu na nasledujúcich 5 rokov. Hlavnými predpokladmi pre test zníženia hodnoty investície sú predpokladaný rast výnosov, EBITDA marža a priemerné náklady kapitálu (WACC). Odhadovaná reálna hodnota aktív jednotky generujúcej peňažné prostriedky prevyšuje ich účtovnú hodnotu o 2,1 mil. EUR, spoločnosť teda neidentifikovala znehodnotenie majetku.

Spoločnosť zároveň pripravila analýzu citlivosti, ktorá skúma zmenu rastu tržieb, EBITDA marže a diskontnej sadzby na celkovú hodnotu peňažných tokov (v tis. EUR): Poznámky Úč POD 3-01 IČO: 47220899 Carcoustics Slovakia Nováky s.r.o. 5 DIČ: 2023796390

Popis zmeny parametra 2021	Očakávaná hodnota peňažných tokov	Zmena v porovnaní so základným scenárom 9 890	Zmena v porovnaní so základným scenárom v %
Základný scenár			
Zvýšenie priemerných nákladov kapitálu o 1 % bod	9 186	-704	-7%
Zníženie priemerných nákladov kapitálu o 1 % bod	10 638	748	8%
Zvýšenie rastu tržieb o 1 % bod	9 900	10	0%
Zníženie rastu tržieb o 1 % bod	9 880	-10	0%
Zvýšenie EBITDA marže o 1 % bod	12 044	2 154	22%
Zníženie EBITDA marže o 1 % bod	7 736	-2 154	-22%

d) Zásoby

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

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

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

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

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

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

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	135 000	32 595	0	0	0	0	0	167 595
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	135 000	32 595	0	0	0	0	0	167 595
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	45 000	30 791	0	0	0	0	0	75 791
Prírastky	45 000	1 353	0	0	0	0	0	46 353
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	90 000	32 144	0	0	0	0	0	122 144
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	90 000	1 804	0	0	0	0	0	91 804
Stav k 31.12.2021	45 000	451	0	0	0	0	0	45 451

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	32 595	0	0	0	0	0	32 595
Prírastky	135 000	0	0	0	0	0	0	135 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	135 000	32 595	0	0	0	0	0	167 595
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	29 437	0	0	0	0	0	29 437
Prírastky	45 000	1 354	0	0	0	0	0	46 354
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	45 000	30 791	0	0	0	0	0	75 791
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	3 158	0	0	0	0	0	3 158
Stav k 31.12.2020	90 000	1 804	0	0	0	0	0	91 804

Dlhodobý majetok Spoločnosti k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť nemá inak obmedzené právo nakladať s majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	14 124 989	0	0	0	753 047	61 000	14 939 036
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 930 404	28 050	2 958 454
Úbytky	0	0	104 169	0	0	0	0	61 000	165 169
Presuny	0	0	3 526 772	0	0	0	-3 526 772	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	17 547 592	0	0	0	156 679	28 050	17 732 321
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	4 307 235	0	0	0	0	0	4 307 235
Prírastky	0	0	1 256 597	0	0	0	0	0	1 256 597
Úbytky	0	0	79 603	0	0	0	0	0	79 603
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	5 484 229	0	0	0	0	0	5 484 229
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	9 817 754	0	0	0	753 047	61 000	10 631 801
Stav k 31.12.2021	0	0	12 063 363	0	0	0	156 679	28 050	12 248 092

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	12 746 364	0	0	0	34 271	0	12 780 635
Prírastky	0	0	549 655	0	0	0	1 664 616	61 000	2 275 271
Úbytky	0	0	82 600	0	0	0	34 271	0	116 871
Presuny	0	0	911 569	0	0	0	-911 569	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	14 124 989	0	0	0	753 047	61 000	14 939 036
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	3 268 384	0	0	0	0	0	3 268 384
Prírastky	0	0	1 087 201	0	0	0	0	0	1 087 201
Úbytky	0	0	48 350	0	0	0	0	0	48 350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	4 307 235	0	0	0	0	0	4 307 235
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	9 477 980	0	0	0	34 271	0	9 512 251
Stav k 31.12.2020	0	0	9 817 754	0	0	0	753 047	61 000	10 631 801

Dlhodobý majetok Spoločnosti k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť nemá inak obmedzené právo nakladať s majetkom.

3. Zásoby

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

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	33 293	3 537	0	0	36 830
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
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	33 293	3 537	0	0	36 830

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	36 882	17 004	20 593	0	33 293
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	36 882	17 004	20 593	0	33 293

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

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

4. Pohľadávky

V roku 2021 a ani v predchádzajúcom období Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 069 501	2 451 501	7 521 002
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 178	0	22 178
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 047 323	2 451 501	7 498 824
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	868 189	0	868 189
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	128 422	0	128 422
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	739 767	0	739 767
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 937 690	2 451 501	8 389 191

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 895 433	425 915	6 321 348
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	226 016	3 580	229 596
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 669 417	422 335	6 091 752
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	330 546	0	330 546
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	280 693	0	280 693
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	49 853	0	49 853
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 225 979	425 915	6 651 894

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

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty sú predmetom ručenia Spoločnosti za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 923 181	1 058 522
Vstupné poplatky (entrance fee)	1 919 144	1 048 500
Predplatné časopisov, online prístupov	1 839	552
Hotspots, iné	2 199	1 725
Flexikonto	0	7 745
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 923 181	1 058 522

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

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	16 277	14 850
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 708	20 299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 708	20 299
Čerpanie sociálneho fondu	17 876	18 872
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 109	16 277

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	21 109	0	0	21 109
Záväzky zo sociálneho fondu	0	21 109	0	0	21 109
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	21 109	0	0	21 109
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 444 213	116 319	6 560 532
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 806 598	0	1 806 598
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 637 615	116 319	4 753 934
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 052 785	0	7 052 785
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 874 137	0	5 874 137
Záväzky voči zamestnancom	0	0	267 129	0	267 129
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	173 480	0	173 480
Daňové záväzky a dotácie	0	0	736 433	0	736 433
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 606	0	1 606
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 496 998	116 319	13 613 317

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	310 769	0	0	310 769
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 277	0	0	16 277
Odložený daňový záväzok	0	294 492	0	0	294 492
Dlhodobé záväzky spolu	0	310 769	0	0	310 769
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 293 211	4 007	3 297 218
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	386 324	0	386 324
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 906 887	4 007	2 910 894
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 183 643	0	10 183 643
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 121 238	0	9 121 238
Záväzky voči zamestnancom	0	0	242 928	0	242 928
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	268 000	0	268 000
Daňové záväzky a dotácie	0	0	548 010	0	548 010
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 467	0	3 467
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 476 854	4 007	13 480 861

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 378 128	1 780 964	478 534	506 534	3 174 024
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 777	50 349	36 777	0	50 349
	36 777	50 349	36 777	0	50 349
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy ostatné	2 341 351	1 730 615	441 757	506 534	3 123 675
Daňové a podnikateľské riziká	197 649	218 338	67 503	115 147	233 337
Zostavenie daňového priznania	1 013 918	0	0	0	1 013 918
Rezerva na nástroje	6 045	6 048	4 500	0	7 593
Rezerva na odmeny pracovníkom	73 149	779 954	81 897	-8 748	779 954
Rezerva na overenie účt. Závierky	69 970	82 894	69 970	0	82 894
Rezerva na odbyt	22 360	24 280	21 212	1 148	24 280
Rezerva na odbyt	929 715	585 432	168 130	398 987	948 030
Rezerva flexikonto	28 545	33 669	28 545	0	33 669
Rezervy spolu	2 378 128	1 780 964	478 534	506 534	3 174 024

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	624 020	2 284 105	356 251	173 746	2 378 128
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 982	36 777	7 982	0	36 777
	7 982	36 777	7 982	0	36 777
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy ostatné	616 038	2 247 328	348 269	173 746	2 341 351
Daňové a podnikateľské riziká	180 748	123 626	80 884	25 841	197 649
Zostavenie daňového priznania	0	1 013 918	0	0	1 013 918
Rezerva na nástroje	8 345	6 045	5 845	2 500	6 045
Rezerva na odmeny pracovníkom	5 275	73 149	-4 471	9 746	73 149
Rezerva na overenie účt. Závierky	61 111	69 970	61 111	0	69 970
Rezerva na odbyt	20 950	22 360	20 950	0	22 360
Rezerva na odbyt	339 609	909 715	183 950	135 659	929 715
Rezerva flexikonto	0	28 545	0	0	28 545
Rezervy spolu	624 020	2 284 105	356 251	173 746	2 378 128

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						5 874 137	9 121 238
Carcoustics International GmbH	EUR	2,16-2,42	na požiadanie	5 874 137	9 121 238	5 874 137	9 121 238
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						5 874 137	9 121 238

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	57 955 996	49 593 158
Tržby za vlastné výrobky	45 668 666	40 440 126
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	12 287 330	9 153 032
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 146 755	147 777
Čistý obrat celkom	59 102 751	49 740 935

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

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky-aluminium		Výrobky-polyuretán		Hliníkový šrot	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	3 890 712	3 457 918	0	0	5 645 491	4 105 264
Európa	25 580 106	24 561 955	9 623 712	7 706 631	0	0
Ostatné	927 762	607 917	882	441	0	0
Spolu	30 398 581	28 627 790	9 624 594	7 707 072	5 645 491	4 105 264

Oblasť odbytu	Služby a tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	5 892	27 162	9 542 096	7 590 344
Európa	12 281 438	9 069 557	47 485 256	41 338 143
Ostatné	0	56 313	928 644	664 671
Spolu	12 287 330	9 153 032	57 955 996	49 593 158

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 684 818 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	182 918	332 900	264 755	-149 982	68 145
Výrobky	429 631	822 838	688 964	-393 207	133 874
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	612 549	1 155 738	953 719	-543 189	202 019
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-141 629	-83 337
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-684 818	118 682

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

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	993 977	288 733
Predaj materiálu	11 323	2 815
Výnosy z dotácií	67 630	204 896
Výnosy z refakturácii nákladov	228 665	73 751
Všeobecné zľavy od obchodných partnerov	577 500	0
Ostatné	108 859	7 271
Finančné výnosy, z toho:	85 148	77 681
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	13 740
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	13 740
Realizované kurzové rozdiely	0	13 740
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	85 148	63 941
Úrok z poskytnutej bankovej záruky	85 148	63 941

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 812 808	9 471 243
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	50 467	51 834
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	50 467	51 834
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	12 762 341	9 419 409
Nákup licencií	1 639 872	1 986 453
Prenájom priestorov	1 030 176	992 758
Prenájom strojov a zariadení	429 336	460 175
Doprava	236 837	226 180
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 830	530
Personálny leasing - správa	115 052	145 634
Personálny leasing - výroba	1 583 103	975 517
Vzdelávanie	16 250	8 022
Náklady na telekomunikačné služby	14 492	13 164
Poplatky platené Skupine	6 512 489	3 542 332
Prenájom obalov	236 697	175 842
Nakladanie s odpadom	142 951	127 174
Opravy a udržiavanie	303 926	330 793
Daňové poradenstvo	71 678	15 859
Strážna služba	72 119	66 761
Mzdové služby	28 917	39 102
Upratovacie a čistiace práce	118 487	121 180
Cestovné, náklady na reprezentáciu	38 849	31 995
Ostatné	164 280	159 938

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	256 302	367 208
Predaj materiálu	35 168	32 019
Manká a škody	19 743	75 934
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	24 475	7 260
Ostatné	176 916	251 995
Finančné náklady, z toho:	202 337	296 890
Kurzové straty, z toho:	35	2 513
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	202 302,00	294 377
Nákladové úroky	198 141	290 885
Bankové poplatky	4 161	3 492

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	6 257 293	5 991 896
Mzdy	4 387 736	4 198 892
Sociálne poistenie	1 096 912	1 052 322
Zdravotné poistenie	445 778	414 004
Sociálne zabezpečenie	326 867	326 678

7. Dane

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-2 793 808	0	-1 012 762	-3 806 570
Zásoby	33 293	0	3 537	36 830
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 298 888	0	1 952 643	3 251 531
Nezaplatené záväzky	59 286	0	1 606 828	1 666 114
Celkom	-1 402 341	0	2 550 246	1 147 905
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-294 492	0	535 552	241 060
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/				
daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-294 492		535 552	241 060
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		535 552	241 060
Odložený daňový záväzok	294 492		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	113 644

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

Názov položky	Základ dane	2021	Daň v %	Základ dane	2020	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 292 463			3 854 481		
teoretická daň		691 417	21%		809 441	21%
Daňovo neuznané náklady	167 733	35 224		474 228	99 588	
Výnosy nepodliehajúce dani	-66 231	-13 909		-748 190	-157 120	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-262 225	-55 067	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné		3 416		-200 552	-42 116	
Spolu		716 148	22%		654 726	17%
Splatná daň z príjmov		1 251 700	38%		578 310	15%
Odložená daň z príjmov		-535 552	16%		76 416	2%
Celková daň z príjmov		716 148	22%		654 726	17%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má výrobné aj administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 10 rokov, s dobou prenájmu do roku 2027. Výpovedná lehota je 12 mesiacov s výnimkou prvých troch rokov, kedy je 6 mesiacov odo dňa nasledujúceho po doručení výpovede. Náklady z prenájmu predstavujú 1 004 656,35 EUR (v roku 2020 : 962 507,58 EUR)

Ostatné finančné záväzky	+ 1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+ 5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájmovej zmluvy s Vaša s.r.o.	678 055	674 985	665 774	665 774	665 774	499 331

Údaje za predchádzajúci rok 2020

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

V operatívnom prenájme má spoločnosť vysokozdvížné vozíky od spoločností Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. a Suffel Fördertechnik GmbH, počítače a kopírovacie zariadenia od spoločnosti Carcoustics Shared Services GmbH. Ďalej spoločnosť prenája od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. dve osobné auta, prenájom jedného z nich skončil v decembri 2021, prenájom druhého skončí v roku 2025.

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

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať ďalší vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Z pohľadu Spoločnosti však neevvidujeme konkrétne obmedzenie, nakoľko Spoločnosť priamo nespupracuje so žiadnym dodávateľom alebo odberateľom z daného regiónu.

Dôsledky konfliktu na Spoločnosť budú mať skôr nepriamy charakter a to napr. prostredníctvom spomenutého rastu cien vstupov resp. situácie u koncových zákazníkov Spoločnosti, ktorých konflikt mohol ovplyvniť výraznejšie. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazovanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Prijaté pôžičky	Carcoustics International GmbH	16 332 899	17 277 959
Splatené pôžičky	Carcoustics International GmbH	19 580 000	18 520 000
Licencie	Carcoustics Deutschland GmbH	0	649 000
Licencie	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	0	1 337 453
Licencie	Carcoustics Shared Services GmbH	1 639 872	0
Nákup služieb	Carcoustics Deutschland GmbH	0	259 000
Nákup služieb	Carcoustics Austria GmbH	0	110 000
Nákup služieb	Carcoustics TechConsult GmbH	0	559 809
Nákup služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	0	280 103
Nákup služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	6 594 630	2 577 813
Nákup služieb	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	184 083
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH	198 141	290 885
Nákup zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	1 403 589	807 184
Nákup zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	3 125	4 085
Nákup zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	6 039 865	7 099 287
Nákup zásob	Carcoustics Austria GmbH	178 292	167 939
Nákup zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	103 224
Nákup zásob	Carcoustics Espana S.A.	2 985	0
Predaj služieb	Carcoustics Shared Services GmbH	97 131	26 256
Predaj služieb	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	41 981	25 440
Predaj služieb	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	40 238	21 890
Predaj služieb	Carcoustics Austria GmbH	47 562	0
Predaj služieb	Carcoustics Poland Sp. Z.o.o.	1 753	0
Predaj zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	2 344	41 295
Predaj zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	917	900
Predaj zásob	Carcoustics Austria GmbH	1 231	0
Predaj zásob	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	921	1 784
Predaj zásob	Carcoustics TechCenter Aluforming GmbH	168 852	178 909
Predaj zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	11 623
Iné finančné výnosy	Carcoustics International GmbH	85 148	63 941
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	0	257 615
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Haldensleben GmbH	6 528	0

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	50 906	43 833
	Prepojené účtovné jednotky	1 755 691	342 490
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	22 178	229 596
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 874 137	9 121 238
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 000	5 000
Vklad do ostatných kapitálových fondov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 200 000	12 200 000

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 884 444	0	0	3 199 755	-3 684 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 199 755	2 576 315	0	-3 199 755	2 576 315
Vlastné imanie spolu	8 520 811	2 576 315	0	0	11 097 126

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 200 000	0	0	0	12 200 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Neuhradená strata minulých rokov	-8 119 050	2 248 524	1 013 918	0	-6 884 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 248 524	3 199 755	0	- 2 248 524	3 199 755
Vlastné imanie spolu	6 334 974	5 448 279	1 013 918	-2 248 524	8 520 811

2. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 3 199 754,82 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie hospodárskeho výsledku 2020
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Započítanie s neuhradenou stratou	3 199 755
Iné	0
Spolu	3 199 755

Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Carcoustics International GmbH ako spoločník vydal dňa 11. mája 2022 rozhodnutie o rozdelení zisku za rok 2021 – zisk vo výške 2 576 314,85 € sa započíta s neuhradenou stratou.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 292 463	3 854 481
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 327 516	1 167 805
Odpis zásob	-19 743	75 935
Odpis pohľadávky	24 475	7 260
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 537	-3 589
Zmena stavu rezerv	795 896	740 190
Úrokové náklady (netto)	198 141	290 885
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 622 285	6 132 967
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 626 431	-388 327
Úbytok (prírastok) zásob	1 273 788	-1 614 023
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 184 870	55 947
Prevádzkové peňažné toky	7 454 512	4 186 564
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 454 512	4 186 564
Prevádzkové peňažné toky	7 454 512	4 186 564
Zaplatené úroky	-198 141	-290 885
Zaplatená daň z príjmov	-1 052 181	-183 577
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 204 190	3 712 102
Peňažné toky z investičnej činnosti		

Názov položky	2021	2020
Nákup dlhodobého majetku	-2 897 454	-2 376 001
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 897 454	-2 376 001
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 247 101	-1 242 041
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 247 101	-1 242 041
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	59 635	94 060
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	204 803	110 743
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	264 438	204 803