

Constellium Extrusions Levice s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2021
a Správa nezávislého audítora**

marec 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Constellium Extrusions Levice s.r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Constellium Extrusions Levice s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej), ktoré budú k dispozícii po dátume vydania našej správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky bude našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie, keď nám budú dostupné, a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje zverejnenia požadované Zákonom o účtovníctve, keď nám bude k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu konzistentnosti výročnej správy za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

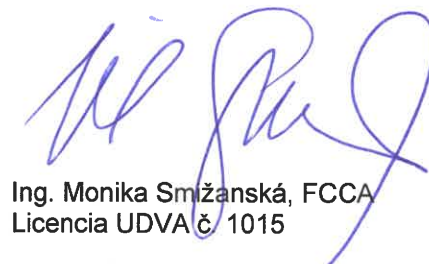
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

30. marca 2022
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 9 4 0 0 8 IČO 3 5 9 6 7 4 8 0 SK NACE 2 4 . 4 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
C o n s t e l l i u m E x t r u s i o n s L e v i c e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
P r i e m y s e l n á u l . 5 6 5 4 / 3

PSČ Obec
9 3 4 0 1 L e v i c e - č a s ť G é ň a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 2 3 8 6 0 / N

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

e v a . r a t u l o v s k a @ c o n s t e l l i u m . c o m

Zostavená dňa:

2 3 . 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 8 5 0 1 2 2 7	6 1 1 0 8 2 3 9	
			2 7 3 9 2 9 8 8		5 8 2 2 0 8 0 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 8 1 7 4 5 8 2	5 1 2 7 5 1 9 8	
			2 6 8 9 9 3 8 4		5 2 2 9 1 3 3 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 2 5 1 4 1	9 3 6 4 2	
			7 3 1 4 9 9		9 7 6 9 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 5 4 9 3 1	2 3 4 3 2	
			7 3 1 4 9 9		3 7 0 4 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	7 0 2 1 0	7 0 2 1 0	
					6 0 6 4 7
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 8 3 4 9 4 4 1	4 2 1 8 1 5 5 6	
			2 6 1 6 7 8 8 5		4 3 1 9 3 6 4 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	9 1 5 2 1 5	9 1 5 2 1 5	
					9 1 5 2 1 5
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 6 4 8 2 8 9 9	2 1 4 6 7 2 3 7	
			5 0 1 5 6 6 2		2 1 9 2 8 2 9 3
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 0 4 0 7 1 2 3	1 9 2 5 4 9 0 0	
			2 1 1 5 2 2 2 3		6 6 9 2 2 0 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 4 3 2 0 4	5 4 3 2 0 4	1 3 4 2 4 3 6 3		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 0 0 0	1 0 0 0	2 3 3 5 7 0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 0 0 0 0 0 0	9 0 0 0 0 0 0	9 0 0 0 0 0 0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 0 0 0 0 0 0	9 0 0 0 0 0 0	9 0 0 0 0 0 0		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 3 1 6 3 6 1	9 8 2 2 7 5 7			
			4 9 3 6 0 4		5 9 2 2 3 2 5		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 2 3 1 7 2 2	4 7 3 8 1 1 8			
			4 9 3 6 0 4		2 3 5 1 3 5 8		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 2 1 2 4 7 6	1 8 2 1 8 6 6			
			3 9 0 6 1 0		1 3 7 1 6 3 4		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 4 3 5 4 0 3	1 3 8 8 1 5 8			
			4 7 2 4 5		4 0 7 4 3 5		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 5 8 0 3 4 3	1 5 2 4 5 9 4			
			5 5 7 4 9		5 5 2 6 3 2		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39					
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	3 5 0 0	3 5 0 0			
					1 9 6 5 7		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 9 3 5 5 6 6	4 9 3 5 5 6 6	3 4 5 0 4 9 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 9 3 5 5 1 6	4 9 3 5 5 1 6	2 9 4 1 8 4 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 5 4 3 5 6 0	4 5 4 3 5 6 0	2 5 7 8 0 4 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 9 1 9 5 6	3 9 1 9 5 6	3 6 3 7 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			2 4 9
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 0	5 0	5 0 8 3 9 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 9 0 7 3	1 4 9 0 7 3	1 2 0 4 7 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 7 2 6	2 7 2 6	8 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 6 3 4 7	1 4 6 3 4 7	1 1 9 6 5 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 2 8 4	1 0 2 8 4	7 1 4 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 2 8 4	1 0 2 8 4	7 1 4 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 1 1 0 8 2 3 9	5 8 2 2 0 8 0 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 6 1 9 6 2 0	1 4 6 9 4 9 1 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 0 6 9 5 0 9	6 6 0 6 9 5 0 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 0 6 9 5 0 9	6 6 0 6 9 5 0 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 1 3 7 4 5 9 5	- 4 9 9 4 5 1 2 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 2 1 4 2 2 0	1 5 2 1 4 2 2 0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 6 6 5 8 8 8 1 5	- 6 5 1 5 9 3 4 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 5 2 9 4	- 1 4 2 9 4 6 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 4 8 8 6 1 9	4 3 5 2 5 8 9 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 6 9 3 7 3 5 6	2 7 6 6 0 1 6 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 9 0 0 0 0 0 0	1 9 0 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 9 1 3	6 8 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	7 9 2 7 4 4 3	8 6 5 3 3 4 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 8 3 5 1 5	1 7 8 6 5 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 8 3 5 1 5	1 7 8 6 5 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 4 3 8 6 2 6	1 4 8 0 3 2 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 3 2 7 1 6 7	5 0 9 3 7 0 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 3 7 0 8 7 8	2 8 2 3 2 9 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 5 6 2 8 9	2 2 7 0 4 0 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	9 8 0 5 6 2 5	8 5 1 1 2 9 1
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 8 5 8 7	1 9 4 0 1 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 8 0 0 2	1 3 1 8 7 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 3 3 4 3	1 7 3 3 1 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 2 5 9 0 2	6 9 9 0 1 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 2 9 1 2 2	8 8 3 8 5 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 8 5 1 3	1 3 3 2 4 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 4 0 6 0 9	7 5 0 6 1 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 3 9 1 8 0 5 1	4 4 8 1 4 3 1 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 8 6 4 5 6 7 8	3 9 6 0 0 1 9 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 9 5 2 6 8 4	- 4 3 6 0 4 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 6 2 7 6 6 0	2 1 2 5 3 7 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 1 5 7 4 6	3 0 9 9 4 6 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 7 6 2 8 3	4 2 5 3 2 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 2 1 3 2 1 5 9	4 4 6 0 3 8 5 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 4 4 2 8 9 0 9	2 7 6 0 9 8 5 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 7 9 4 6	4 4 4 1 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 5 3 9 2 6 1	6 5 5 8 5 6 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 9 6 6 7 5 1	3 8 6 5 3 5 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 4 6 0 7 1 6	2 7 2 5 8 1 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 1 3 9 4 5	9 5 3 4 1 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 9 2 0 9 0	1 8 6 1 2 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 1 3 5 1	1 2 0 9 1 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 0 4 3 8 2	2 9 0 5 2 6 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 8 0 4 3 8 2	2 9 0 5 2 6 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 0 3 6 8 9	3 3 3 2 5 2 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 2 5 0 1 3 0	1 6 6 9 6 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 7 8 5 8 9 2	2 1 0 4 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 2 1 9 9 0 6	7 0 7 6 6 9 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 0	8 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 0	8 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 9 8 5 3 1	1 6 4 0 0 1 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 5 7 6 9 3 1	1 5 6 7 8 6 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 2 3 5 4 4 0	1 2 0 0 6 1 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 4 1 4 9 1	3 6 7 2 4 6
O.	Kurzové straty (563)	52	3 0 6 7	1 8 0 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 5 3 3	7 0 3 4 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 9 8 4 9 1	- 1 6 3 9 9 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 8 7 4 0 1	- 1 4 2 9 4 6 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 6 2 6 9 5	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 6 2 6 9 5	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 5 2 9 4	- 1 4 2 9 4 6 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Constellium Extrusions Levice s.r.o.
Priemyselná ul. 5654/3
934 01 Levice - časť Géňa

Spoločnosť Constellium Extrusions Levice s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. októbra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č. 16611/B).

Spoločnosť k 6. decembru 2008 rozhodnutím jediného vlastníka zmenila sídlo, v súčasnosti je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri pri Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23860/N.

Dňa 14. októbra 2011 došlo k premenovaniu spoločnosti z pôvodného názvu Alcan Slovensko Extrusions s.r.o. na Constellium Extrusions Levice s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- spracovanie hliníka, jeho zliatin a zlúčenín
- výroba a predaj priemyselných výrobkov vyrobených z hliníka a jeho zliatin
- výroba a predaj hliníkových konštrukcií pre použitie v cestnom inžinierstve, v stavebnom sektore a v modernom priemyselnom profilovom inžinierstve
- kovoobrábanie
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamná a propagačná činnosť

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť v roku 2017 založila dcérsku spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s. r. o., kde je jediným vlastníkom.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. septembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu aj najmenšiu skupinu s názvom Constellium group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Constellium SE, rue Washington 40-44, 75008 Paríž. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Constellium SE so sídlom v rue Washington 40-44, 75008 Paríž za skupinu s názvom Constellium. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:
Constellium Automotive Žilina, s.r.o., MOBIS ulica 476/4, 013 02 Gbefany

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	177	149
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	189	149
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2 septembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Patrick Picard	Patrick Picard
Prokurista:	Ing. Štefan Pásztor	Ing. Štefan Pásztor

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 %				
Constellium France Holdco	3 323 442	5	5	0	0	0
Constellium International	62 746 067	95	95	0	0	0
Spolu	66 069 509	100	100	0	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2021 neboli.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov. Spoločnosť pokračuje v pozitívnom vývoji všetkých ukazovateľov a v súčasnosti financuje svoje prevádzkové činnosti s pomocou krátkodobej pôžičky. Predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti závisí od pokračovania podpory a poskytovania financovania zo strany materskej spoločnosti.

Spoločnosť vo svojich účtovných knihách neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti voči tretím stranám.

Spoločnosť pokračuje v úzkej spolupráci so sesterskou spoločnosťou Constellium Extrusions Deutschland, Landau, Nemecko. Touto spoluprácou Spoločnosť získava kontakty na ďalších zákazníkov, ktorí majú potenciál dlhodobo odoberať výrobky Spoločnosti.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Spoločnosť za dlhodobý nehmotný majetok považuje také nehmotné aktívum, ktorého doba použiteľnosti je viac ako 12 mesiacov a obstarávací cena je viac ako 2 400 EUR. Dlhodobý nehmotný majetok je možné obstaráť kúpou, vlastnou činnosťou, iným spôsobom (napr. darovaním).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca v mesiaci, kedy bol uvedený majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	4 roky	Rovnomerne	25,0
Oceniťelné práva a know-how	13 mesiacov	Rovnomerne	92,3

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V roku 2016 Spoločnosť zmenila odpisový plán pre matrice (lisovacie nástroje) a uplatnila rovnomerné odpisovanie na základe odhadovanej doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	Rovnomerne	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-16 rokov	Rovnomerne	25,0 – 6,25
<i>Matrice</i>	3-4 roky	Rovnomerne	25,0 – 33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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 sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú skutočnými 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. Ocenenie zásob vlastnej výroby sa znižuje o vytvorenú opravnú položku.

Za nedokončenú výrobu sa považuje materiál, ktorý bol pridelený na zákazku pri načítaní čapu pri lise až do okamžiku prijatia hotového výrobku na sklad expedície.

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.

Opravná položka k nedokončenej výrobe a hotovým výrobkom je vytvorená ku všetkým zásobám, ku ktorým bola zrušená objednávka alebo pokiaľ je zákazník považovaný za insolventného. Opravná položka je vypočítaná ako rozdiel medzi ocenením nedokončenej výroby a hotových výrobkov v účtovníctve a cenou materiálu, ktorý je možné použiť pre ďalšie spracovanie.

e) Pohľadávky

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

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník neuhradí (resp. neuhradí v plnej výške) v prípade, že po lehote splatnosti uplynulo viac ako 365 dní vo výške 100 % pohľadávky.

K pohľadávkam voči odberateľom v konkurze a vyrovnaní Spoločnosť tvorí 100 % opravné položky pri ich prihlásení do konkurzu.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, 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 vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na: nevyčerpané dovolenky, bonus za skorú úhradu faktúr, nevyfakturované dodávky, odmeny zamestnancom, reklamácie, iné.

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) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hliníkových profilov do spoločností v rámci skupiny.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	747 158	0	0	0	60 647	0	807 805
Prírastky	0	7 942	0	0	0	37 699	0	45 641
Úbytky	0	169	0	0	0	28 136	0	28 305
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	754 931	0	0	0	70 210	0	825 141
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	710 113	0	0	0	0	0	710 113
Prírastky	0	21 555	0	0	0	0	0	21 555
Úbytky	0	169	0	0	0	0	0	169
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	731 499	0	0	0	0	0	731 499
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	0	37 045	0	0	0	60 647	0	97 692
Stav k 31.12.2021	0	23 432	0	0	0	70 210	0	93 642

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	743 430	0	0	0	29 024	0	772 454
Prírastky	0	0	0	0	0	72 993	0	72 993
Úbytky	0	0	0	0	0	37 642	0	37 642
Presuny	0	3 728	0	0	0	-3 728	0	0
Stav k 31.12.2020	0	747 158	0	0	0	60 647	0	807 805
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	693 550	0	0	0	0	0	693 550
Prírastky	0	16 563	0	0	0	0	0	16 563
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	710 113	0	0	0	0	0	710 113
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	49 880	0	0	0	29 024	0	78 904
Stav k 31.12.2020	0	37 045	0	0	0	60 647	0	97 692

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	915 215	26 280 620	25 985 592	0	0	0	13 424 363	233 570	66 839 360
Prírastky	0	0	416 635	0	0	0	2 586 672	1 010 313	4 013 620
Úbytky	0	0	1 260 656	0	0	0	0	1 242 884	2 503 540
Presuny	0	202 279	15 265 552	0	0	0	-15 467 831	0	0
Stav k 31.12.2021	915 215	26 482 899	40 407 123	0	0	0	543 204	1 000	68 349 441
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	4 352 327	19 293 388	0	0	0	0	0	23 645 715
Prírastky	0	663 335	3 119 491	0	0	0	0	0	3 782 826
Úbytky	0	0	1 260 656	0	0	0	0	0	1 260 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 015 662	21 152 223	0	0	0	0	0	26 167 885
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	915 215	21 928 293	6 692 204	0	0	0	13 424 363	233 570	43 193 645
Stav k 31.12.2021	915 215	21 467 237	19 254 900	0	0	0	543 204	1 000	42 181 556

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	662 273	12 534 729	25 002 592	0	0	0	6 933 462	7 580 925	52 713 981
Prírastky	0	0	414 353	0	0	0	25 108 300	3 589 473	29 112 126
Úbytky	0	0	899 227	0	0	0	3 150 692	10 936 828	14 986 747
Presuny	252 942	13 745 891	1 467 874	0	0	0	-15 466 707	0	0
Stav k 31.12.2020	915 215	26 280 620	25 985 592	0	0	0	13 424 363	233 570	66 839 360
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	3 777 291	17 950 448	0	0	0	0	0	21 727 739
Prírastky	0	575 036	2 242 167	0	0	0	0	0	2 817 203
Úbytky	0	0	899 227	0	0	0	0	0	899 227
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 352 327	19 293 388	0	0	0	0	0	23 645 715
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	662 273	8 757 438	7 052 144	0	0	0	6 933 462	7 580 925	30 986 242
Stav k 31.12.2020	915 215	21 928 293	6 692 204	0	0	0	13 424 363	233 570	43 193 645

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DF M
Rozhodujúci vplyv						
Constellium Automotive Žilina	100%	0%	9 000 000	339 775	0	9 000 000
Spolu	x	x	x	x	x	9 000 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DF M
Rozhodujúci vplyv						
Constellium Automotive Žilina	100%	0%	9 000 000	106 043	0	9 000 000
Spolu	x	x	x	x	x	9 000 000

4. 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	352 663	390 610	352 663	0	390 610
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 004	47 245	57 004	0	47 245
Výrobky	30 702	55 749	30 702	0	55 749
Zásoby spolu	440 369	493 604	440 369	0	493 604

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

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	308 251	352 663	308 251	0	352 663
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	213 871	57 004	213 871	0	57 004
Výrobky	63 602	30 702	63 602	0	30 702
Zásoby spolu	585 724	440 369	585 724	0	440 369

5. Pohľadávky

V roku 2021 nenastal žiadny vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia. Taktiež v predchádzajúcom účtovnom období 2020.

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:	4 891 454	44 062	4 935 516
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 543 560	0	4 543 560
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	347 894	44 062	391 956
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	50	0	50
Iné pohľadávky	50	0	50
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 891 504	44 062	4 935 566

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:	2 818 982	122 861	2 941 843
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 578 049	0	2 578 049
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240 933	122 861	363 794
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	508 648	0	508 648
Sociálne poistenie	249	0	249
Iné pohľadávky	508 399	0	508 399
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 327 630	122 861	3 450 491

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Spoločnosť k 31. decembru 2021 eviduje vinkulovaný vklad v prospech Ministerstva životného prostredia SR vo výške 46 530 EUR. Ostatnými finančnými prostriedkami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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 krátkodobé, z toho:	10 284	7 145
Poistenie majetku, telefónne poplatky	842	767
Operatívny leasing	1 397	1 614
Predplatné	506	451
Servis údržba	7 539	4 313
Spolu	10 284	7 145

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 817	5 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 019	35 866
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 019	35 866
Čerpanie sociálneho fondu	41 923	34 425
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 913	6 817

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	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 857 034	23 070 409	9 913	0	26 937 356
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	19 000 000	0	0	19 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	9 913	0	9 913
Iné dlhodobé záväzky (záväzky z finančného prenájmu)	4 733 694	3 193 750	0	0	7 927 443
Dlhodobé záväzky spolu	4 733 694	22 193 750	9 913	0	26 937 356
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 327 167	0	7 327 167
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 370 878	0	6 370 878
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	956 289	0	956 289
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 111 459	0	11 111 459
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 805 625	0	9 805 625
Závazky voči zamestnancom	0	0	228 587	0	228 587
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	148 002	0	148 002
Daňové záväzky a dotácie	0	0	203 343	0	203 343
Iné záväzky (záväzky z finančného prenájmu)	0	0	725 902	0	725 902
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 438 626	0	18 438 626

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	24 588 883	3 082 279	0	0	27 660 162
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 000 000	0	0	0	19 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 817	0	0	6 817
Iné dlhodobé závazky	5 577 883	3 075 462	0	0	8 653 345
Dlhodobé závazky spolu	24 577 883	3 082 279	0	0	27 660 162
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 093 038	663	5 093 701
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 823 293	0	2 823 293
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	2 269 745	663	2 270 408
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	9 709 514	0	9 709 514
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 511 291	0	8 511 291
Závazky voči zamestnancom	0	0	194 016	0	194 016
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	131 875	0	131 875
Daňové závazky a dotácie	0	0	173 315	0	173 315
Iné závazky	0	0	699 017	0	699 017
Krátkodobé závazky spolu	0	0	14 802 552	663	14 803 215

4. 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	k	k	k
Dlhodobé pôžičky, z toho:						19 000 000	19 000 000
Constellium Finance SAS, Paríž, Francúzsko	EUR	5,75	15.2.2026	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						9 382 576	8 090 265
Constellium Finance SAS, Paríž, Francúzsko	EUR	EURIBOR 3M + 2,35%	Na požiadanie	9 382 576	8 090 265	9 382 576	8 090 265
Spolu						28 382 576	27 090 265

Pôžičky sú poskytnuté spriaznenou stranou a nie sú kryté záložným právom na majetok spoločnosti, ani nie sú inak zabezpečené.

5. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	725 902	3 193 750	4 733 694	699 017	3 075 462	5 577 883
Finančný náklad	314 606	968 282	468 846	346 180	1 105 328	693 301
Spolu	1 040 508	4 162 032	5 202 540	1 045 197	4 180 790	6 271 184

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	178 659	4 856	0	0	183 515
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>178 659</i>	<i>4 856</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>183 515</i>
Ostatné prevádzkové rezervy	178 659	4 856		0	183 515
Krátkodobé rezervy, z toho:	883 857	789 641	674 658	69 718	929 122
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>133 247</i>	<i>188 513</i>	<i>133 247</i>	<i>0</i>	<i>188 513</i>
Rezerva na nevyč. dovolenku	133 247	188 513	133 247	0	188 513
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>750 610</i>	<i>601 128</i>	<i>541 411</i>	<i>69 718</i>	<i>740 609</i>
Rezerva na reklamácie	26 088	0	26 088	0	0
Rezerva na bonusy zamestnancom	177 184	251 565	110 346	66 838	251 565
Ostatné	547 338	349 563	404 977	2 880	489 044
Rezervy spolu	1 062 516	794 497	674 658	69 718	1 112 637

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	539 048	4 870	0	365 259	178 659
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>539 048</i>	<i>4 870</i>	<i>0</i>	<i>365 259</i>	<i>178 659</i>
Ostatné prevádzkové rezervy	539 048	4 870	0	365 259	178 659
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 146	883 857	406 146	0	883 857
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 062</i>	<i>133 247</i>	<i>108 062</i>	<i>0</i>	<i>133 247</i>
Rezerva na nevyč. dovolenku	108 062	133 247	108 062	0	133 247
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>298 084</i>	<i>750 610</i>	<i>298 084</i>	<i>0</i>	<i>750 610</i>
Rezerva na reklamácie	21 000	26 088	21 000	0	26 088
Rezerva na bonusy zamestnancom	182 014	177 184	182 014	0	177 184
Ostatné	95 070	547 338	95 070	0	547 338
Rezervy spolu	945 194	888 727	406 146	365 259	1 062 516

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	68 645 678	39 600 194
Tržby za vlastné výrobky	68 645 678	39 600 194
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	692 029	3 524 785
Čistý obrat celkom	69 337 707	43 124 979

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	Hliníkové profily		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Nemecko	62 762 242	36 127 138	62 762 242	36 127 138
Francúzsko	2 251 000	1 293 446	2 251 000	1 293 446
Maďarsko	3 632 436	2 179 610	3 632 436	2 179 610
Spolu	68 645 678	39 600 194	68 645 678	39 600 194

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 952 684 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 1 952 684 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	1 388 158	407 435	356 216	980 723	51 219
Výrobky	1 524 594	552 632	1 039 897	971 961	-487 263
Spolu	2 912 752	960 067	1 396 113	1 952 684	-436 044
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 952 684	-436 044

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:	2 627 660	2 125 376
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	416 635	376 712
Pretavenie hliníkového odpadu	2 211 025	1 748 664
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	692 029	3 524 785
Predaj materiálu	382 606	168 035
Príjem z predaja dlhodobého majetku	0	2 931 428
Výnosy IT služby	195 580	263 748
Štátne dotácie	64 088	151 926
Ostatné	49 755	9 648
Finančné výnosy, z toho:	40	84
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	40	84
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	84

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:	8 539 261	6 558 560
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 925	23 496
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 925	23 496
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 515 336	6 535 064
Služby R&D, S&A	2 630 175	1 861 929
Náklady na prepracovanie hliníka	2 919 210	2 302 953
Preprava	1 483 462	1 089 538
Personálne služby	53 506	0
Opravy a údržba	285 710	289 676
Poradenské služby	93 000	46 883
Náklady na vývoz odpadu	75 429	52 119
Nájomné	155 974	119 740
Služby v oblasti softvéru	460 624	436 937
Strážna služba	73 332	69 715
Náklady na cestovné	13 964	19 949
Telefónne poplatky	16 275	16 078
Skúšobné vzorky	73 664	41 382
Náklady na vzdelávanie	26 118	11 391
Reprezentačné	21 908	17 084
Preklady	3 170	10 197
Služby súvisiace s výrobou	50 602	39 561
Ostatné	79 213	109 932
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	253 559	3 499 492
Predaj materiálu	503 689	277 682
Manká a škody	0	76 717
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 054 846
Rozpustenie prevádzkových rezerv	-265 575	0
Tvorba ostatných prevádzkových rezerv	13 170	68 249
Ostatné	2 275	21 998
Finančné náklady, z toho:	1 598 531	1 640 012
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 067	1 806
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 067	1 806
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 595 464	1 638 206
Poistenie	14 820	65 206
Úroky (nákladové)	1 576 931	1 567 860
Bankové poplatky	3 713	5 140

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	4 966 751	3 865 354
Mzdy	3 460 716	2 725 810
Sociálne poistenie	869 276	681 524
Zdravotné poistenie	344 669	271 892
Sociálne zabezpečenie	292 090	186 128

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej 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	6 004 658	0	-637 140	5 367 518
Zásoby	440 369	0	53 234	493 604
Rezervy	1 094 683	0	-111 690	982 993
Daňové straty	52 897	0	3 711	56 608
Celkom	7 592 607	0	-691 885	6 900 723
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 594 448	0	-145 296	1 449 152
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 594 448		-145 296	1 449 152
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	187 401			-1 429 468		
teoretická daň		39 354	21%		-300 188	21%
Daňovo neuznané náklady	234 922	49 334		720 828	151 374	
Výnosy nepodliehajúce dani	-326 682	-68 603			0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		655 743	137 706	
Dodatočná daň	0	262 695		0	0	
Iné	-95 640	-20 085		52 897	11 108	
Spolu		262 695	140%		0	0%
Splatná daň z príjmov		262 695	140%		0	
Celková daň z príjmov		262 695	140%		0	

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na zásadu opatrnosti.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje nasledujúce údaje na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Vystavené bankové záruky	0	3 761 516

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Žiadne ďalšie udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Constellium International	69 873	41 948
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany Constellium Extrusions Děčín s.r.o. Constellium Extrusions Deutschland Constellium Extrusions France SA Constellium France Holdco Constellium Switzerland AG Constellium Paris	0 712 761 347 403 4 669 1 606 435 259 998	5 687 960 784 54 204 13 785 1 220 638 0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany Constellium Switzerland AG	49 574 261	24 030 634
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany Constellium Extrusions Děčín s.r.o.	155	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany Constellium Extrusions Deutschland Constellium Extrusions France SAS	62 876 729 695 353	36 184 110 315 210
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany Constellium Extrusions Deutschland Constellium Extrusions France SAS	0 195 580	263 748 0
Úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany Constellium Finance SAS	1 235 440	1 200 614
		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany Constellium Extrusions Děčín s.r.o. Constellium Extrusions Deutschland Constellium Switzerland AG	0 42 032 6 328 846	562 30 149 2 792 581
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany Constellium Extrusions Deutschland Constellium Extrusions France SA	4 494 268 49 292	2 547 586 30 463
Prijaté krátkodobé pôžičky	Ostatné spriaznené strany Constellium Finance SAS	9 805 625	8 511 290
Prijaté dlhodobé pôžičky	Ostatné spriaznené strany Constellium Finance SAS	19 000 000	19 000 000
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka Constellium Automotive Žilina, s.r.o.	9 000 000	9 000 000 9 000 000

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 pôžicky 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				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	66 069 509	0	0	0	66 069 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 214 220	0	0	0	15 214 220
Neuhradená strata minulých rokov	-65 159 347	0	0	-1 429 468	-66 588 815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 429 468	-75 294	0	1 429 468	-75 294
Vlastné imanie spolu	14 694 914	-75 294	0	0	14 619 620

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	66 069 509	0	0	0	66 069 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 214 220	0	0	0	15 214 220
Neuhradená strata minulých rokov	-63 960 047	0	0	-1 199 300	-65 159 347
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 199 302	-1 429 468	0	1 199 300	-1 429 468
Vlastné imanie spolu	16 124 380	-1 429 468	0	0	14 694 914

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Štatutárny orgán navrhol vysporiadať stratu za rok 2020 nasledovne:
- prevodom do neuhradenej straty minulých rokov

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2021.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	187 401	-1 429 466
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 804 382	2 905 267
Odpis zásob	-2 899	76 717
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	53 235	-145 355
Zmena stavu rezerv	50 121	117 322
Úrokové náklady (netto)	1 576 931	1 567 860
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	123 416
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 669 171	3 215 761
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 488 063	-108 848
Úbytok (prírastok) zásob	-2 437 096	200 733
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 618 119	6 500 819
Prevádzkové peňažné toky	3 362 131	9 808 465
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 362 131	9 808 465
Prevádzkové peňažné toky	3 362 131	9 808 465
Zaplatené úroky	-1 576 931	-1 567 860
Zaplatená daň z príjmov	-262 695	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 522 505	8 240 606
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 788 243	-18 186 303
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 931 429
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 788 243	-15 254 874
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 294 334	6 824 881
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 294 334	6 824 881
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	28 596	-189 387
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	120 477	309 864
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	149 073	120 477