

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Constellium Automotive Žilina, s.r.o.
MOBIS ulica 476/4
013 02 Gbeľany

Spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) do Obchodného registra zapísaná 19. septembra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Žilina), oddiel Sro, vložka č.71055/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Výroba dielov pre nárazníky a a iné príslušenstvo pre motorové vozidlá spracovaním hliníkových profilov. Vykonávanie IT služieb projektového a prevádzkového charakteru pre iné spriaznené spoločnosti v skupine.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

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

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti Constellium Extrusions Levice s.r.o., Priemyselná ul. 5654/3, 934 01 Levice – časť Géna

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	134
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. júla 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci / akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31.12.2023	31.12.2022
Konatelia:	Rainer Werner Beyer	Rainer Werner Beyer

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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 Extrusions Levice s.r.o.	9 000 000	100	100	0	0
Spolu	9 000 000	100	100	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov v roku 2023 neboli.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

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.

V roku 2023 Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v zmysle § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, podľa ktorého sa povinnosť účtovať o odloženej dani vzťahuje na tie účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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)

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 prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako 3 roky, 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	3	Rovnomerná	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	3	Rovnomerná	33,33

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 prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako 4 roky, 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 %
Drobné stavby - prístrešok	12	Rovnomerná	8,33
Drobné stavby – oplatenie skladu	20	Rovnomerná	5,0
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	20	Rovnomerná	5,0
Rozvody počítačových sietí	7	Rovnomerná	14,28
Elektrické rozvody	10	Rovnomerná	10,0
Potrubné rozvody	10	Rovnomerná	10,0
Stroje, prístroje a zariadenia	16	Rovnomerná	6,25
Stroje, prístroje a zariadenia	10	Rovnomerná	10,0
Stroje, prístroje a zariadenia	8	Rovnomerná	12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	7	Rovnomerná	14,28
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	5	Rovnomerná	20,0
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	25,0

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.

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 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.

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.

Pohľadávky

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

Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažné poukážky a zostatky na bankových, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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.

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.

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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na odmeny zamestnancov, na účtovný audit, na energie a ostatné nevyúčtované služby.

Záväzky

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

Zamestnanecké požitky

Zamestnanecké požitky sú použitie služobných prostriedkov na súkromné účely a sú vyúčtované ako nepeňažný príjem zamestnancov. Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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.

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.

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.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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.

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov (hliníkových komponentov do automobilov pre nárazníkové systémy a výstuže karosérií), technologického hliníkového odpadu a poskytnutých IT služieb skupine.

Porovnateľné údaje

Vykazovanie údajov za predchádzajúce účtovné obdobie je nezmenené.

Oprava chýb minulých období – Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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 predavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	1.143.843	17.315.825	0	0	0	1.859.528	4.192.502	24.511.698
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1.443.785	4.476.173	5.919.958
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	13.823	13.823
Presuny	0	166.550	3.113.651	0	0	16.330	-2.107.099	-1.189.432	0
Stav k 31.12.2023	0	1.310.393	20.429.476	0	0	16.330	1.196.214	7.465.420	30.417.833
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	232.735	4.093.109	0	0	0	0	0	4.325.844
Prírastky	0	127.091	1.902.366	0	0	3.338	0	0	2.032.795
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	359.826	5.995.475	0	0	3.338	0	0	6.358.639
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	911.108	13.222.716	0	0	0	1.859.528	4.192.502	20.185.854
Stav k 31.12.2023	0	950.567	14.434.001	0	0	12.992	1.196.214	7.465.420	24.059.194

Hmotný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže neobmedzene disponovať.

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 1.1.2022	0	709 512	13 841 118	0	0	0	1 322 689	2 222 336	18 095 655
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 058 123	4 363 613	6 421 736
Úbytky	0	0	0	0	0	0	5 415	278	5 693
Presuny	0	434 331	3 474 707	0	0	0	-1 515 869	-2 393 169	0
Stav k 31.12.2022	0	1 143 843	17 315 825	0	0	0	1 859 528	4 192 502	24 511 698
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	147 545	2 574 143	0	0	0	0	0	2 721 688
Prírastky	0	85 190	1 518 966	0	0	0	0	0	1 604 156
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	232 735	4 093 109	0	0	0	0	0	4 325 844
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	561 967	11 266 975	0	0	0	1 322 689	2 222 336	15 373 967
Stav k 31.12.2022	0	911 108	13 222 716	0	0	0	1 859 528	4 192 502	20 185 854

Vedenie Spoločnosti vykonalo k 31.12.2023 test na znehodnotenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku z dôvodu ubezpečenia sa, že úžitková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku nie je nižšia ako jej ocenenie v účtovníctve. Vedenie Spoločnosti sa pre tento test rozhodlo z dôvodu dosiahnutia účtovnej straty v roku 2023.

Výsledok testu preukázal, že dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je znehodnotený, a preto nie je ani potrebné k nemu tvoriť opravnú položku. Test na znehodnotenie bol vykonaný na základe predpokladaných a schválených plánov výroby a predaja produktov Spoločnosti na nasledujúcich päť rokov s pokračovaním v terminálnom období. Spoločnosť aplikovala konzervatívny prístup k použitým základným predpokladom. Test bol pripravený metódou diskontovaných peňažných tokov.

3. Zásoby

Opravná položka k zásobám nebola vytvorená. Zásoby budú spotrebované na aktívne projekty v časovom horizonte jedného roka.

Na zásoby Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

4. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli vytvorené. Je oprávnený predpoklad, že pohľadávky po splatnosti budú uhradené v plnej výške.

Pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2.276.209	0	2.276.209
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2.276.019	0	2.276.019
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	190	0	190
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	45.845	0	45.845
Daňové pohľadávky a dotácie	16.787	0	16.787
Iné pohľadávky	29.058	0	29.058
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.322.054	0	2.322.054

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:	2 547 376	0	2 547 376
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 525 705	0	2 525 705
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 671	0	21 671
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	56 678	0	56 678
Daňové pohľadávky a dotácie	35 234	0	35 234
Iné pohľadávky	21 444	0	21 444
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 604 054	0	2 604 054

Na pohľadávky Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11.248	853
predplatné služby IT	11.248	820
predplatné služby daň. Servis	0	18
predplatné ostatné služby	0	15
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	154.224	141.015
leasing budov	98.892	97.430
suport sw	37.640	16.070
suport telecom a web poplatky	2.965	1.921
nájom kancelárie, predplatné služby IT	5.571	7.613
ostané rôzne služby	9.156	17.981
Spolu	165.472	141.868

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	18.456	4.150
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33.721	28.269
Tvorba sociálneho fondu spolu	33.721	28.269
Čerpanie sociálneho fondu	29.051	13.963
Konečný zostatok sociálneho fondu	23.126	18.456

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	20.028.432	0	23.126	0	20.051.558
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	20.028.432	0	0	0	20.028.432
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	23.126	0	23.126
Dlhodobé záväzky spolu	20.028.432	0	23.126	0	20.051.558
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1.127.233	30.333	1.157.566
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	611.844	0	611.844
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	515.389	30.333	545.722
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5.561.594	0	5.561.594
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4.974.993	0	4.974.993
Závazky voči zamestnancom	0	0	219.016	0	219.016
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	146.448	0	146.448
Daňové záväzky a dotácie	0	0	219.297	0	219.297
Iné záväzky	0	0	1.840	0	1.840
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6.688.827	30.333	6.719.160

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	15 934 595	18 456	0	15 953 051
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	15 934 595	0	0	15 934 595
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	18 456	0	18 456
Dlhodobé záväzky spolu	0	15 934 595	18 456	0	15 953 051
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 832 748	248 776	2 081 524
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 364 467	0	1 364 467
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	468 281	248 776	717 057
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 600 515	0	4 600 515
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 093 837	0	4 093 837
Závazky voči zamestnancom	0	0	173 376	0	173 376
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	116 817	0	116 817
Daňové záväzky a dotácie	0	0	215 188	0	215 188
Iné záväzky	0	0	1 297	0	1 297
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 433 263	248 776	6 682 039

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom a nie sú ani inak zabezpečené.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	6.559	6.936	0	6.559	6.936
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6.559</i>	<i>6.936</i>	<i>0</i>	<i>6.559</i>	<i>6.936</i>
na odchodné do dôchodku	6.559	6.936	0	6.559	6.936
Krátkodobé rezervy, z toho:	406.718	430.650	390.145	9.573	437.650
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>77.767</i>	<i>111.728</i>	<i>77.767</i>	<i>0</i>	<i>111.728</i>
na dovolenky	77.767	111.728	77.767	0	111.728
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>328.951</i>	<i>318.922</i>	<i>312.378</i>	<i>9.573</i>	<i>325.922</i>
na odmeny zamestnancov	176.287	245.805	176.287	0	245.805
na účtovný audit	12.364	11.190	12.364	0	11.190
na energie	64.993	50.876	64.993	0	50.876
na ostatné služby	15.231	11.051	8.039	192	18.051
pokuta DPH	60.076	0	50.695	9.381	0
Rezervy spolu	413.277	437.586	390.145	16.132	444.586

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2024.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 804	6 559	0	5 804	6 559
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 804</i>	<i>6 559</i>	<i>0</i>	<i>5 804</i>	<i>6 559</i>
na odchodné do dôchodku	5 804	6 559	0	5 804	6 559
Krátkodobé rezervy, z toho:	383 005	346 942	316 808	6 421	406 718
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 639</i>	<i>77 767</i>	<i>76 161</i>	<i>4 478</i>	<i>77 767</i>
na dovolenky	80 639	77 767	76 161	4 478	77 767
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>302 366</i>	<i>269 175</i>	<i>240 647</i>	<i>1 943</i>	<i>328 951</i>
na odmeny zamestnancov	202 191	176 287	202 191	0	176 287
na účtovný audit	25 346	12 364	25 346	0	12 364
na energie	3 767	64 993	3 767	0	64 993
na reklamácie dodávok	0	0	0	0	0
na služby reworking	0	0	0	0	0
na ostatné služby	11 286	15 231	9 343	1 943	15 231
pokuta DPH	59 776	300	0	0	60 076
Rezervy spolu	388 809	353 501	316 808	12 225	413 277

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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				20 028 432	15 934 595	20 028 432	15 934 595
Constellium Finance SAS	EUR	1M EURIBOR + 2%		20 028 432	15 934 595	20 028 432	15 934 595
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 974 993	4 093 837	4 974 993	4 093 837
Constellium Finance SAS	EUR	1M EURIBOR + 2%		4 974.993	4 093 837	4 974 993	4 093 837

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	127 299	58 977
úroky voči prepojeným ÚJ	127 299	58 977
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	127 299	58 977

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	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	42.961.095	43.288.493
Tržby za vlastné výrobky	41.673.950	42.547.743
Tržby z predaja služieb	1.287.145	740.750
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2.015.220	1.878.530
Čistý obrat celkom	44.976.315	45.167.023

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	profily pre automobily		MSA IT služby		ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1.404.043	2.347.454	0	0	100	0	1.404.143	2.347.454
EU Nemecko	40.238.410	40.200.289	0	0	0	850	40.238.410	40.201.139
EU Francúzsko	0	0	1.287.045	0	0	0	1.287.045	0
EU Španielsko	31.497	0	0	0	0	0	31.497	0
Švajčiarsko	0	0	0	739.900	0	0	0	739.900
Spolu	41.673.950	42.547.743	1.287.045	739.900	100	850	42.961.095	43.288.493

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 248.587 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek zvýšenie vo výške 248.587 , ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	899.778	756.724	1.108.094	143.054	-351.370
Výrobky	700.402	594.869	572.678	105.533	22.191
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1.600.180	1.351.593	1.680.772	248.587	-329.179
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				248.587	-329.179

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	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 015 220	1 878 530
Predaj materiálu	823 272	920 264
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z dotácií	233 567	40 260
tržby z predaja technologického odpadu	0	0
produkcia technologického odpadu	823 272	902 430
Ostatné	135 109	15 576

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7.374.061	6.578.481
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28.800</i>	<i>25.024</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	25.024
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7.345.261</i>	<i>6.553.457</i>
Doprava	82.892	50.192
Leasing	1.307.042	1.160.994
Nájomné	73.285	133.523
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	83.745	81.506
Náklady na inzerciu, reklamu	28.001	15.994
Externé opracovanie výrobkov	361.618	237.241
Náklady na IT	210.712	144.172
Náklady na telekomunikačné služby	17.092	15.042
Poplatky platené Skupine za MSA IT služby	3.784.346	3.442.713
Personálny leasing	596.895	579.301
opravy a údržba	173.022	106.956
školenia	56.396	63.667
reklamácie a sorting súvisiaci s reklamáciami	249.891	99.209

certifikácie, merania	49.517	31.393
reprezentačné	58.169	39.631
Ostatné	212.638	351.923
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	991.812	1.053.253
Predaj materiálu	823.272	920.264
Manká a škody	76.840	28.065
daň z prenájmu nehnuteľnosti	44.007	47.355
Ostatné	47.693	57.569
Finančné náklady, z toho:	1.231.900	336.058
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4.798	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1.227.102	336.056
úroky	1.223.147	334.269
ostatné poplatky	3.955	1.787

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	5.475.705	4.510.222
Mzdové náklady	3.831.114	3.154.939
Zákonné sociálne zabezpečenie	1.361.641	1.089.272
Ostatné sociálne zabezpečenie	8.268	8.029
Zákonné sociálne náklady	254.836	219.453
Ostatné sociálne náklady	19.846	38.529

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	844 792	0	880 839	1 725 631
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	128 546	0	-115 809	12 737
Daňové straty	912 291	0	-734 114	178 177
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	280 866	0	51 992	332 858
Celkom	2 166 495	0	82 908	2 249 403
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	454 964	0	17 411	472 375
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	454 964		17 411	472 375
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	454 964		0	472 375
Odložená daň zaučtovaná cez hospodársky výsledok	0		-17 411	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	2023		2022		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-853.081			91.343		
teoretická daň		-179.147	21%		19.182	21%
Daňovo neuznané náklady	770.174	161.737		97.223	20.417	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-17.410	2%	39.599	43%	
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-17.410	2%		39.599	43%
Celková daň z príjmov		-17.410	2%	39.599	43%	

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
	Materská spoločnosť		
Nákup zásob	Constellium Levice 943	925.342	0
	Spoločná účtovná jednotka		
Nákup zásob	Constellium Singen 078	11.124.248	10.395.059
Nákup zásob	Automotive Structures - Singen 080	708.422	204.220
Nákup zásob	Constellium Extrusions Deutschland 088	9.305.032	13.805.120
Nákup zásob	Constellium Automotive Spain, S.L 960	965.723	1.569.699
Predaj zásob	Automotive Structures - Singen 080	41.801.847	42.723.751
Predaj zásob	Constellium Automotive Spain, S.L 980	31.306	0
Nákup služieb	Constellium Switzerland AG 001	56.862	17.141
Nákup služieb	Automotive Structures - Singen 080	2.566.773	2.442.517
Nákup služieb	Constellium France 30H	826.540	695.410
Nákup služieb	Constellium International 32H	40.827	36.107

Nákup služieb	Constellium Paris 866	292.336	287.645
Predaj služieb	Constellium Singen 078	0	0
Predaj služieb	Automotive Structures - Singen 080	358.627	139.333
Predaj služieb	Constellium Automotive Spain, S.L 980	0	0
Iné úrok	Constellium Finance 812	1.223.147	334.269
Iné penaly náklad	Constellium Extrusions Deutschland 088	0	3.105
Predaj služieb	Constellium France 30H	1.137.045	779.027
Iné penaly náklad	Automotive Structures - Singen 080	1.008	1.778

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	Materská spoločnosť		
Záväzky z obch. styku	Constellium Levice 943	135.359	0
	Spoločná účtovná jednotka		
Záväzky z obch. styku	Constellium Switzerland AG 001	0	1.298
Záväzky z obch. styku	Constellium Singen 078	477.721	438.430
Záväzky z obch. styku	Automotive Structures - Singen 080	0	25.795
Záväzky z obch. styku	Constellium Extrusions Deutschland 088	0	868.865
Záväzky z obch. styku	Constellium Automotive Spain, S.L 980	0	30.078
Pohľadávky z obchodného styku	Automotive Structures - Singen 080	2.276.020	2.525.706
Prijaté pôžičky	Constellium Finance 812	25.003.425	15.934.595

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.

VII. 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.

VIII. 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 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	9.000.000	0	0	0	9.000.000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	22.196	0	0	2.587	24.783
Neuhradená strata minulých rokov	-4.502.305	0	0	49.157	-4.453.148
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51.744	-835.671	0	-51.744	-835.671
Vlastné imanie spolu	4.571.635	-835.671	0	0	3.735.964

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022				Stav k 31.12.2022
	Prírastky	Úbytky	Presuny		
Základné imanie	9 000 000	0	0	0	9 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 302	0	0	16 894	22 196
Neuhradená strata minulých rokov	-4 823 281	0	0	320 976	-4 502 305
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	337 869	51 744	0	-337 869	51 744
Vlastné imanie spolu	4 519 890	51 744	0	0	4 571 635

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 51 744,11 EUR bol použitý nasledovne: rozhodnutím valného zhromaždenia k dátumu 14. apríla 2023 bola časť zisku vo výške 2 587,21 EUR použitá na tvorbu zákonného rezervného fondu a zostatok vo výške 49 156,90 EUR bol použitý na úhradu straty z minulých období a preúčtovaný na ľarchu účtu neuhradenej straty z minulých rokov, ktorého konečný zostatok ku dňu účtovnej závierky je 4 453 148,08 EUR

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-853.081	91.343
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2.037.267	1.610.130
Odpis zásob	76.840	28.065
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	421.454	24.468
Úrokové náklady (netto)	1.223.147	334.269
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2.905.627	2.088.275
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	258.396	690.591
Úbytok (prírastok) zásob	126.015	117.686
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1.161.181	-270.196
Iné	-1	
Prevádzkové peňažné toky	2.128.849	2.626.356

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2.128.849	2.626.356
Zaplatené úroky	-1.223.147	-334.269
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	-2.587	-16.893
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	903.115	2.275.194

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-5.906.135	-6.416.043
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5.906.135	-6.416.043
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2.587	16.894
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4.974.993	4.137.948
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4.977.580	4.154.842
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-25.440	13.993
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	43.356	29.363
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17.916	43.356