

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

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 11. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	125	141
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. júna 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci / akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31.12.2024	31.12.2023
Konatelia:	Rainer Werner Beyer	Rainer Werner Beyer

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných poľkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Constellium Extrusions Levice s.r.o.	19 000 000	100%	0%	0%	0
Spolu	19 000 000	100%	0%	0%	0

Jediný spoločník Spoločnosti vložil 31. mája 2024 vklad 10.000.000 do základného imania.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných poľkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
		absolútne	v %			
Constellium Extrusions Levice s.r.o.		9 000 000	100%	0%	0%	0
Spolu	x	9 000 000	100%	0%	0%	0

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.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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) neprevýši 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 obstarávací cena neprevýši 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 – oplotenie 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.

c) 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 obstarávací 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 na nevyčerpané dovolenky, na odmeny zamestnancov, na účtovný audit, na energie a ostatné nevyúčtované služby.

i) Záväzky

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

j) 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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.

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnáť 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)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). 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, technologického hliníkového odpadu, poskytnutých IT služieb skupine.

r) Porovnateľné údaje

Údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené vo vykazovaní cash pooling záväzku, ktorého celá výška k 31. decembru 2024 je vykázaná v krátkodobých záväzkoch.

s) 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.

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:

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	1 057 604	0	0	0	0	0	1 057 604
Prírastky	0	0	0	0	0	13 950	0	13 950
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 057 604	0	0	0	13 950	0	1 071 554
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	1 056 914	0	0	0	0	0	1 056 914
Prírastky	0	690	0	0	0	0	0	690
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 057 604	0	0	0	0	0	1 057 604
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	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 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	690	0	0	0	0	0	690
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	13 950	0	13 950

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 1.1.2024	0	1 310 393	20 429 476	0	0	16 330	1 196 214	7 465 420	30 417 833
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 492 280	3 802 281	7 294 561
Úbytky	0	0	9 875	0	0	0	0	0	9 875
Presuny	0	602 226	1 057 760	0	0	14 379	954 528	-2 628 893	0
Stav k 31.12.2024	0	1 912 619	21 477 361	0	0	30 709	5 643 022	8 638 808	37 702 519
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	359 826	5 995 475	0	0	3 338	0	0	6 358 639
Prírastky	0	149 099	2 102 496	0	0	7 530	0	0	2 259 125
Úbytky	0	0	9 875	0	0	0	0	0	9 875
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	508 925	8 088 096	0	0	10 868	0	0	8 607 889
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	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 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	950 567	14 434 001	0	0	12 992	1 196 214	7 465 420	24 059 194
Stav k 31.12.2024	0	1 403 694	13 389 265	0	0	19 841	5 643 022	8 638 808	29 094 630

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 1.1.2023	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

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 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 035 608	0	3 035 608
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 034 458	0	3 034 458
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 150	0	1 150
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	84 661	0	84 661
Daňové pohľadávky a dotácie	56 890	0	56 890
Iné pohľadávky	27 771	0	27 771
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 120 269	0	3 120 269

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:	2 276 209	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

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 17.

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	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	437	11 248
predplatné služby IT	0	11 248
predplatné služby daň. Servis	19	0
predplatné ostatné služby	418	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	213 215	154 224
leasing budov, zariadení	173 645	98 892
suport sw	27 527	37 640
suport telecom a web poplatky	0	2 965
nájom kancelárie, predplatné služby IT	4 079	5 571
ostané rôzne služby	7 964	9 156
Spolu	213 652	165 472

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 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 126	18 456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 928	33 721
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 928	33 721
Čerpanie sociálneho fondu	28 049	29 051
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 005	23 126

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

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	0	17 005	0	17 005
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	17 005	0	17 005
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	17 005	0	17 005
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 642 604	45 457	1 688 061
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	985 650	0	985 650
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	656 954	45 457	702 411
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	22 127 989	0	22 127 989
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 398 148	0	21 398 148
Závazky voči zamestnancom	0	0	225 773	0	225 773
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	154 460	0	154 460
Daňové záväzky a dotácie	0	0	348 191	0	348 191
Iné záväzky	0	0	1 417	0	1 417
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 770 593	45 457	23 816 050

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:	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

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2025

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 936	169	4 483	319	2 303
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	6 936	169	4 483	319	2 303
na odchodné do dôchodku	6 936	169	4 483	319	2 303
Krátkodobé rezervy, z toho:	437 650	315 128	429 276	1 174	322 328
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	111 728	116 442	111 708	20	116 442
na dovolenky	111 728	116 442	111 708	20	116 442
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	325 922	198 686	317 568	1 154	205 886
na odmeny zamestnancov	245 805	89 070	245 805	0	89 070
na účtovný audit	11 190	21 430	11 190	0	21 430
na energie	50 876	53 069	50 777	99	53 069
na služby reworking	0	17 445	0	0	17 445
na ostatné služby	18 051	17 672	9 796	1 055	24 872
Rezervy spolu	444 586	315 297	433 759	1 493	324 631

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 559	6 936	0	6 559	6 936
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	6 559	6 936	0	6 559	6 936
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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	77 767	111 728	77 767	0	111 728
na dovolenky	77 767	111 728	77 767	0	111 728
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	328 951	318 922	312 378	9 573	325 922
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

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	
				31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	20 028 431	0	20 028 431
Constellium Finance SAS	EUR	1M EURIBOR + 2%		0	20 028 431	0	20 028 431
Krátkodobé pôžičky, z toho:				21 398 148	4 974 993	21 398 148	4 974 993
Constellium Finance SAS	EUR	1M EURIBOR + 2%		21 398 148	4 974 993	21 398 148	4 974 993
						21 398 148	25 003 425

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	102 054	127 299
úroky voči prepojeným UJ	102 054	127 299
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	102 054	127 299

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	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	39 406 183	42 961 095
Tržby za vlastné výrobky	38 123 943	41 673 950
Tržby z predaja služieb	1 282 240	1 287 145
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 133 241	2 015 220
Čistý obrat celkom	41 539 424	44 976 315

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 od- bytu	profily pre automobily		MSA IT služby		ostatné		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	211 018	1 404 043	0	0	0	100	211 018	1 404 143
EU Nemecko	37 912 925	40 238 410	0	0	0	0	37 912 925	40 238 410
EU Francúzsko	0	0	1 282 240	1 287 045	0	0	1 282 240	1 287 045
EU Španielsko	0	31 497	0	0	0	0	0	31 497
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	38 123 943	41 673 950	1 282 240	1 287 045	0	100	39 406 183	42 961 095

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 105.937 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 105.937 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2024	31.12.2023	1.1.2023	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	1 089 392	899 778	756 724	189 614	143 054
Výrobky	616 725	700 402	594 869	-83 677	105 533
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 706 117	1 600 180	1 351 593	105 937	248 587
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				105 937	248 587

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	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 133 241	2.015.220
Predaj materiálu	1 027 020	823 272
Výnosy z dotácií	0	233 567
produkcia technologického odpadu	1 027 020	823 272
Ostatné	79 201	135 109

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	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 057 157	7 374 061
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 436	28 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 436	28 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 020 721	7 345 261
Doprava	81 385	82 892
Leasing	1 568 334	1 307 042
Nájomné	152 767	73 285
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	73 577	83 745
Náklady na inzerciu, reklamu	16 856	28 001
Externé opracovanie výrobkov	318 463	361 618
Náklady na IT	173 399	210 712
Náklady na telekomunikačné služby	17 361	17 092
Poplatky platené Skupine	3 934 468	3 784 346
Personálny leasing	559 890	596 895
opravy a údržba	218 852	173 022
školenia	33 777	56 396
reklamácie a sorting súvisiaci s reklamáciami	417 682	249 891
certifikácie, merania	15 580	49 517
reprezentačné	54 660	58 169
cestovné	47 679	0
Ostatné	335 991	212 638
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 157 580	991 812
Predaj materiálu	1 027 020	823 272
Manká a škody	7 740	76 840
daň z prenájmu nehnuteľnosti	60 937	44 007
Ostatné	61 883	47 693
Finančné náklady, z toho:	1 359 445	1 231 900
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	143	4 798
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143	4 798
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 359 302	1 227 102
úroky	1 348 137	1 223 147
ostatné poplatky	11 165	3 955

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	5 723 293	5.475.705
Mzdové náklady	4 023 228	3 831 114
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 433 778	1 361 641
Ostatné sociálne zabezpečenie	4 211	8 268
Zákonné sociálne náklady	241 104	254 836
Ostatné sociálne náklady	20 972	19 846

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného ima- nia	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	1 725 631	0	-9 505	1 716 126
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	12 737	0	-9 072	3 665
Daňové straty	178 177	0	-18 319	159 858
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	332 858	0	-124 669	208 189
Celkom	2 249 403	0	-161 565	2 087 838
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	472 375	0	-33 929	438 446
Vplyv zmeny sadzby dane (24% od 1.1.2025)	0	0	62 635	62 635
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	472 375		28 707	501 081
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	472 375		28 707	501 081

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-475 824			-853 081		
teoretická daň		-99 923	21%		-179 147	21%
Daňovo neuznané náklady	655 709	137 699		770 174	161 737	
Zmena sadzby dane	-298 267	-62 636				
Spolu		-24 860	5%		-17 410	2%
Splatná daň z príjmov		3 847	1%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-28 707	6%		-17 410	2%
Celková daň z príjmov		-24 860	5%		-17 410	2%

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	4 Constellium Singen 078	10 822 061	11 124 248
Nákup zásob	4 Automotive Structures - Singen 080	184 982	708 422
Nákup zásob	4 Constellium Extrusions Deutschland 088	0	9 305 032
Nákup zásob	4 Constellium Automotive Spain, S.L 980	7 053	965 723
Nákup zásob	1 Constellium Levice 943	6 598 636	925 342
Predaj zásob	1 Constellium Decin 175	205 368	0
Predaj zásob	4 Automotive Structures - Singen 080	38 155 906	41 801 847
Predaj zásob	4 Constellium Automotive Spain, S.L 980	0	31 306
Nákup služieb	4 Constellium Switzerland AG 001	55 249	56 862
Nákup služieb	4 Automotive Structures - Singen 080	2 559 623	2 566 773
Nákup služieb	4 Constellium France 30H	969 849	826 540
Nákup služieb	4 Constellium International 32H	46 764	40 827
Nákup služieb	4 Constellium Paris 866	349 747	292 336
Predaj služieb	4 Automotive Structures - Singen 080	43 757	358 627
Iné úrok	4 Constellium Finance 812	1 348 137	1 223 147
Predaj služieb	4 Constellium France 30H	1 282 240	1 137 045
Iné penalty náklad	4 Automotive Structures - Singen 080	1 167	1 008
		Stav k	Stav k
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	4 Constellium Switzerland AG 001	405	0
Závazky z obchodného styku	4 Constellium Singen 078	640 125	477 721
Závazky z obchodného styku	4 Constellium Levice 943	345 121	135 359
Pohľadávky z obchodného styku	4 Automotive Structures - Singen 080	3 034 460	2 276 020
Prijaté pôžičky	4 Constellium Finance 812	21 398 148	25 003 425

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. PREHLAD 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 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	9 000 000	10 000 000	0	0	19 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 783	0	0	0	24 783
Neuhradená strata minulých rokov	-4 453 148	0	0	-835 671	-5 288 819
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-835 671	-450 964	0	835 671	-450 964
Vlastné imanie spolu	3 735 964	9 549 036	0	0	13 285 000

Položka vlastného imania	Stav k			Stav k	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 835.671,33 EUR bola vysporiadaná nasledovne: rozhodnutím valného zhromaždenia k dátumu 11. júna 2024 bola strata preúčtovaná na ľarchu účtu neuhradenej straty z minulých rokov, ktorého konečný zostatok ku dňu účtovnej závierky je 5.288.819,41 EUR

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2024

IX. 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	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-475 824	-853 081
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 259 814	2 037 267
Odpis zásob	7 740	76 840
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-119 955	31 309
Úrokové náklady (netto)	1 348 137	1 223 147
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	3 019 912	2 515 482
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-789 503	258 396
Úbytok (prírastok) zásob	-531 307	126 015
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	581 632	-771 043
Iné	-1	-1
Prevádzkové peňažné toky	2 280 733	2 128 849

Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 280 733	2 128 849
Zaplatené úroky	-1 348 137	-1 223 147
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-2 587
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	932 596	903 115
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 308 510	-5 906 135
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	-7 308 510	-5 906 135
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	10 000 000	2 587
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 605 277	4 974 993
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 394 723	4 977 580
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	18 809	-25 440
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	17 916	43 356
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	36 725	17 916