

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno: CCN GROUP Slovakia, s.r.o.
Sídlo: Beluša, Hloža 2520, 018 61 Beluša (od 01.08.2015)
Robotnícka 4352, 017 01 Považská Bystrica (do 31.07.2015)
Hlavný predmet činnosti:
- Výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá
 - Kovoobrábanie
 - Zámočníctvo
 - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
 - Prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - Administratívne služby
 - Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
2. Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia: 03.11.2011
Dátum vzniku: 13.12.2011
Označenie registra: Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č. 10765/11-I
IČO: 47 236 787
3. Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená 17.12.2015 rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti.
4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako individuálna účtovná závierka za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupov účtovania pre podnikateľov.
Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
5. Informácie o konsolidovanom celku
- a) Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno	CCN HOLDING S.A.S. založená podľa francúzskeho práva
Sídlo	Route des Lanches Thyez 743 00 Francúzsko

b) Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno	CCN HOLDING S.A.S. založená podľa francúzskeho práva
Sídlo	Route des Lanches Thyez 743 00 Francúzsko

c) Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno	CCN HOLDING S.A.S. založená podľa francúzskeho práva
Sídlo	Route des Lanches Thyez 743 00 Francúzsko

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	212	180
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	204	180
počet vedúcich zamestnancov	9	6

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

- Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v EUR.
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie:
Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. doprava).
- Zásoby obstarané kúpou – nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou; do nákladov súvisiacich s obstaraním vstupuje napr. clo, prepravné, provízie. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Ocenenie úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nedokončená výroba, polotovary a výrobky – sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť.
- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri prevzatí obstarávacou cenou.
- Nevyfakturované dodávky do dňa zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú v konkrétnej výške záväzku na základe dodacieho listu alebo zmluvy.
- Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
- Pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri prevzatí obstarávacou cenou.
- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je vedený v obstarávacej cene.
- Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22%, po úpravách o položky znižujúce a zvyšujúce základ dane.
- Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie:

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Odpisy dlhodobého majetku predstavujú peňažné vyjadrenie miery opotrebenia dlhodobého majetku.
- b) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom nehmotnom majetku,³

ktorého obstarávacia cena je 2 400 Eur a nižšia sa účtuje priamo do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	3 - 4	linárna	25,00 - 33,33

- c) Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia sa účtuje priamo do spotreby na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20 - 30	rovnomerná	3,33 - 5,00
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 10	rovnomerná	10,00 - 25,00
Dopravné prostriedky	4 - 6	rovnomerná	16,66 - 25,00

- d) Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb platného zákona o dani z príjmov pre rovnomerné odpisovanie. V roku 2015 Spoločnosť musela upraviť daňové odpisy pre majetok obstaraný formou finančného prenájmu podľa novely zákona k dani z príjmov.
- e) Opravná položka k pohľadávkam sa vytvára k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam. Spoločnosť vytvára účtovné opravné položky rovnajúce sa výške daňových opravných položiek k pohľadávkam podľa zákona o dani z príjmov, t.j. pri pohľadávkach po splatnosti viac ako 360 dní – 20% z menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti; pri pohľadávkach po splatnosti viac ako 720 dní – 50% z menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti; pri pohľadávkach po splatnosti viac ako 1080 dní – 100% z menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti.
- f) Opravná položka k zásobám sa tvorí na základe hodnoty dlhodobo nespotrebovaných zásob.
10. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Opravy významných chýb minulých období sa budú účtovať na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov. Opravy nevýznamných chýb minulých období sa účtujú v bežnom účtovnom období na analytické účty nákladov, resp. výnosov.
11. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	437 608	133 044						570 652
Prírastky		4 038						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia	437 608	137 082						574 690
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	384 148	94 491						478 639
Prírastky	53 460	33 846						87 306
Úbytky								
Stav na konci účt.obdobia	437 608	128 337						565 945
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt.obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	53 460	38 553						92 013
Stav na konci účt.obdobia	0	8 745						8 745

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	437 608	133 044						570 652
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia	437 608	133 044						570 652
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	238 280	61 230						299 510
Prírastky	145 868	33 261						179 129
Úbytky								
Stav na konci účt.obdobia	384 148	94 491						478 639
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt.obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	199 328	71 814						271 142
Stav na konci účt.obdobia	53 460	38 553						92 013

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	701 560	123 142	11 881 119				6 204 294	311 141	19 221 256
Prírastky		7 656 981	4 129 563				113 716	293 589	12 193 849
Úbytky			265 006				6 204 294	322 210	6 791 510
Presuny									
Stav na konci účt.obdobia	701 560	7 780 123	15 745 676				113 716	282 520	24 623 595
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia		18 474	4 886 689						4 905 163
Prírastky		91 235	2 067 976						2 159 211
Úbytky			317 716						
Stav na konci účt.obdobia	0	109 709	6 636 949						6 746 658
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	701 560	104 668	6 994 430				6 204 294	311 141	14 316 093
Stav na konci účt.obdobia	701 560	7 670 414	9 108 727				113 716	282 520	17 876 937

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia		123 142	10 389 939				33 900		10 546 981
Prírastky	701 560		1 539 252				8 080 507	311 141	10 632 460
Úbytky			48 072				1 910 113		1 958 185
Presuny									
Stav na konci účt.obdobia	701 560	123 142	11 881 119				6 204 294	311 141	19 221 256
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia		12 316	3 304 848						3 317 164
Prírastky		6 158	1 629 913						1 636 071
Úbytky			48 072						48 072
Stav na konci účt.obdobia		18 474	4 886 689						4 905 163
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	110 826	7 085 091				33 900		7 229 817
Stav na konci účt.obdobia	701 560	104 668	6 994 430				6 204 294	311 141	14 316 093

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
úver TTB - budova	7 656 981
úver ČSOB - stroje	4 167 616
úver VÚB - stroje	349 934
úver TTB - stroje	712 175
finančný leasing - stroje	3 997 299
	16 884 005

- c) Dlhodobý finančný majetok
Spoločnosť nemá náplň.

2. Obežný majetok

a) Zásoby

Spoločnosť v roku 2015 tvorila opravnú položku k zásobám, tzv. „ležiakom“, ktoré boli bez skladového pohybu v roku 2014 a skôr. Prehľad o tvorbe opravnej položky je v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt.obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál		127 052			127 052
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu		127 052			127 052

b) Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2015 tvorila opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní vo výške 20% nesplatennej hodnoty pohľadávky, 50% z nesplatennej hodnoty pohľadávky k pohľadávkam po splatnosti viac ako 720 dní a nad 1080 dní vo výške 100% nesplatennej hodnoty pohľadávky. Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku		13 503			13 503
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostaté pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		13 503			13 503

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 854 490	3 660 415	8 514 905
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 128 207		1 128 207
Iné pohľadávky	116 948		116 948
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 099 645	3 660 415	9 760 060

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 660 415	619 151
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 760 060	10 373 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 760 060	10 373 387
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 188 396
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

c) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	745	382
Bežné bankové účty	11 323	6 399
Bežné účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 068	6 781

Spoločnosť neeviduje opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.
Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

d) Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
projektové práce súvisiace so zavádzaním výroby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	568 671	11 478
poistné	12 912	11 478
projektové práce súvisiace so zavádzaním výroby	553 065	
ostatné (literatúra, profesia...)	2 694	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 966 950
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 966 950
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 966 950

b) Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	149 804	122 678	149 804		122 678
rezerva na dovolenku	122 097	93 445	122 097		93 445
rezerva na audit, ÚZ	16 460	14 500	16 460		14 500
rezerva odchodné	11 247	14 733	11 247		14 733

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 172	149 804	80 172		149 804
rezerva na dovolenku	64 285	122 097	64 285		122 097
rezerva na audit, ÚZ	15 887	16 460	15 887		16 460
rezerva odchodné		11 247			11 247

c) Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	3 655 171	1 610 244
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 797 295	11 873 066
Krátkodobé záväzky spolu	8 797 295	11 873 066
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 898 563	1 644 258
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 898 563	1 644 258

d) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 156 572	1 976 809
- rozdiel medzi účt. a daň. zost. cenou	2 283 624	
- opravná položka k zásobám	-127 052	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-118 509	
- neuhradené záväzky	-118 509	
Možnosť umorovať daňovú stratu		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
- Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
- Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	448 374	434 898
Zmena odloženého daňového záväzku	13 476	177 962
- Zaúčtovaná ako náklad		
- Zaúčtovaná do vlastného imania		

e) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 126	25 225
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 708	18 041
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 708	18 041
Čerpanie sociálneho fondu	24 748	14 140
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 086	29 126

f) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatrabanka	Eur	1M Eurlibor + 1,90%	20.3.2016	49 981	249 985
VÚB	Eur	4,50	6.7.2016	60 380	163 820
ČSOB	Eur	pohyblivá	18.12.2020	4 085 649	2 664 257
Tatrabanka	Eur	3M Euribor + 2,15% floating	30.9.2024	5 544 007	
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka	Eur		kontokorent	4 708 535	5 070 480

g) Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		2 817
- úroky z leasingu		2 817
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	104 535	141 435
- spätný leasing	104 535	141 435
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

h) Finančný prenájom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	600 585	579 957		1 309 555	1 180 508	
Finančný náklad	32 832	18 754		70 030	52 553	
Spolu	633 417	598 711		1 379 585	1 233 061	

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby podľa oblasti odbytu

Oblasť odbytu	Tržby za tovary a služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	570 974	201 550
Zahraničie	34 805 999	34 761 830
Spolu	35 376 973	34 963 380

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	665 546	762 143	490 902	-116 529	271 241
Výrobky	1 386 805	1 426 087	1 100 422	15 672	325 665
Zvieratá					
Spolu	2 052 351	2 188 230	1 591 324	-100 857	596 906
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		596 906

c) Aktivácia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	755 516	
Predaj odpadu	187 068	180 065
Prenájom	194 100	194 100
Predaj majetku	188 175	
Finančné výnosy, z toho:	46 184	61 247
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>42 324</i>	<i>61 238</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	14 482
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 860</i>	
Úroky	3 860	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34 971 376	34 719 343
Tržby z predaja služieb		244 037
Tržby za tovar	405 597	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	569 343	374 165
Čistý obrat celkom	35 946 316	35 337 545

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 732 578	2 035 568
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 500	14 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	14 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Management fee (FDLA, Holding)	639 882	610 610
Ostrenie náradia	281 625	102 412
Nájomné	299 694	288 207
Telefónne poplatky, internet	22 061	13 717
Preprava	227 858	107 528
strážna služba	51 392	
náklady na kvalitu	93 843	
Opravy a udržiavanie	221 429	
Práce súvisiace so zavádzaním novej výroby	173 833	
Personálne agentúry	1 017 866	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	483 819	83 856
Poistné	64 230	62 584
Zostatková cena dlhodobého majetku	128 798	
Predaný tovar	225 909	
Finančné náklady, z toho:	599 395	458 444
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	260 680	158 713
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 613	33 076
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	338 715	266 442
Úroky	305 217	266 442
Bankové poplatky	33 498	
Mimoriadne náklady, z toho:		

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-374 105	x	x	2 523 805	x	x
teoretická daň	x	-82 303	22	x		
Daňovo neuznané náklady	432 471	95 144	22	53 669		
Výnosy nepodliehajúce dani				9		
Rozdiel UO-DO	-289 966	-63 793	22	855 231		
Spolu	-231 600	-50 952	22	1 722 234		
Splatná daň z príjmov	x	2 880	22	x	378 893	22
Odložená daň z príjmov	x	448 374	22	x	177 962	22
Celková daň z príjmov	x	451 254		x	556 855	

Spoločnosť v roku 2015 vykázala účtovnú aj daňovú stratu, daňová povinnosť je vo výške tzv. „minimálnej dane“ – daňovej licencie. Pre rok 2015 je výška daňovej licencie pre spoločnosti registrované pre daň z pridanej hodnoty a zároveň s obratom vyšším ako 500 tis. Eur vo výške 2 880 Eur.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CCN S.A.S.	01	3 174 264	
CCN S.A.S.	03	939 360	
CCN Mexico	01	129 389	
CCN Group Castings	01	8 097 233	
CCN Group Castings	03	46 860	
CCN Automotive Precision	01	119 045	
CCN Slovakia	03	156 600	
Alpha Services	01	106 900	
CCN S.A.S.	02	955 126	
CCN S.A.S.	03	194 100	
CCN Automotive Precision	02	80 807	
CCN Group Castings	02	546 732	
CCN Castings	02	3 000	

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FINANCIERE DE L'ARVE	03	352 538	357 114
CCN HOLDING S.A.S.	03	282 378	262 271

Vysvetlivky ku kódom druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby

I. INFORMÁCIE O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostaté kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	100 000				100 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 175 574	1 966 950			5 142 524
Neuhradená strat minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 966 950	-390 463		1 966 950	-390 463
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostaté kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	100 000				100 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 040 515	1 135 059			3 175 574
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 135 059	1 966 950		1 135 059	1 966 950
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(371 716)	2 523 805
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 944 270	2 101 940
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 065 004	1 773 652
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(43 688)	69 631
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	140 555	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(593 420)	(39 648)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	305 217	266 442
	Úroky účtované do výnosov (-)	(3 860)	(10)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(59 377)	(1 998)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	136 229	33 870

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(165 821)	1 796 178
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	889 508	(2 938 589)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 162 166)	5 339 022
	Zmena stavu zásob (-/+)	106 837	(604 255)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 406 733	6 421 923
	Prijaté úroky (+)	3 860	10
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(305 217)	(266 442)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(607 358)	226 862
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	498 019	6 382 352

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(5 623 288)	(8 205 916)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-

	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	188 175	43 546
	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-

	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(5 435 113)	(8 162 370)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	4 942 392	1 669 962
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	6 965 399	3 662 719
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(665 389)	(303 444)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(0)	(10 213)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(1 357 618)	(1 679 100)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-

	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 942 392	1 669 962
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	5 297	(110 056)