

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CCN GROUP Slovakia,s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 03.11.2014. Dňa 13.12.2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 25474/R. Spoločnosť sídli : Beluša Hloža 2520, 018 61 Beluša, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra - zmena štatutárneho orgánu. Podrobnejšie viď nižšie "Členovia štatutárnych orgánov".

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá
2. Kovoobrábanie
3. Zámočníctvo
4. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti
5. Prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
6. Administratívne služby
7. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.09.2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	218	212
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	227	204
Počet vedúcich zamestnancov	10	9

Členovia štatutárnych orgánov:

Konatelia	
Konateľ:	Robert Aimé Michel Berard, do 12.9.2016
Konateľ:	Nicolas Yves Emmanuel Trouche, do 29.6.2016
Konateľ:	Ian Salisbury, od 13.9.2016
Konateľ:	Bruno Krauss, od 5.1.2017

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
FINANCIERE DE L'ARVE	1 000 000	100	100	-
Spolu	1 000 000	100	100	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny CCN GROUP. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Financiere de L'Arve a materskou spoločnosťou celej skupiny je CCN HOLDING S.A.S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť CCN HOLDING S.A.S. založená podľa francúzskeho práva. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Route des Lanches, Thyez 743 00, Francúzsko.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia sa zaúčtuje do nákladov pri jeho zaradení do používania v plnej výške ako ostatná služba. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	3 - 4	25,00-33,33	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a pri jeho uvedení do používania sa zaúčtuje v plnej výške do nákladov ako materiál s výnimkou strojov s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10	10,00-25,00	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-6	16,66-25,00	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	2-3	v súlade s účtovníctvom	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú priame mzdy, priamy materiál a percento réžie a energií vztiahnuté na priamy materiál. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak sú pohľadávky po lehote splatnosti viac ako jeden rok, tvorí sa opravná položka podľa nasledujúcich kritérií:

- k pohľadávkam po splatnosti 360 až 720 dní vo výške 50% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 100% nesplatennej hodnoty pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa členia na zákonné rezervy a ostatné rezervy. Dlhodobé rezervy sa považujú za ostatné rezervy.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov na sociálne a zdravotné poistenie po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledkov hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond, ktorý je vytvorený v zákonnej výške t.j. 10% zo základného imania.

Transakcie v cudzích menách

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Nakoľko je odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vedená voči jednému daňovému úradu, je tento údaj vykázaný saldom ako odložený daňový záväzok.

Pre rok 2016 sa pre výpočet odložených daní použila sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre nasledujúci rok vo výške 21%.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Informácie k položkám na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 607	137 083						574 690
Prírastky		7 366						7 366
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	144 449	0	0	0	0	0	582 056
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 607	128 337						565 944
Prírastky		5 133						5 133
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	133 470	0	0	0	0	0	571 077
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 746	0	0	0	0	0	8 746
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 979	0	0	0	0	0	10 979

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 607	133 044						570 651
Prírastky		4 039						4 039
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	137 083	0	0	0	0	0	574 690
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	384 148	94 491						478 639
Prírastky	53 459	33 846	0					87 305
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	128 337	0	0	0	0	0	565 944
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 459	38 553	0	0	0	0	0	92 012
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 746	0	0	0	0	0	8 746

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľ- ské celky trvalých	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701 560	7 780 124	15 745 676				113 716	282 520	24 623 596
Prírastky			1 274 308				246 720		1 521 028
Úbytky		-123 143	-85 662						-208 805
Presuny			396 236				-113 716	-282 520	0
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	7 656 981	17 330 558	0	0	0	246 720	0	25 935 819
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 709	6 636 950						6 746 659
Prírastky		353 744	2 096 026						2 449 770
Úbytky		-123 143	-85 662						-208 805
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	340 310	8 647 314	0	0	0	0	0	8 987 624
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701 560	7 670 415	9 108 726	0	0	0	113 716	282 520	17 876 937
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	7 316 671	8 683 244	0	0	0	246 720	0	16 948 195

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľ- ské celky trvalých	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701560	123 142	11 881 119				6 204 294	311 141	19 221 256
Prírastky		7 656 982	4 129 563				113 716	293 589	12 193 850
Úbytky			-265 006				-6 204 294	-322 210	-6 791 510
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	7 780 124	15 745 676	0	0	0	113 716	282 520	24 623 596
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 474	4 886 689						4 905 163
Prírastky		91 235	2 067 976						2 159 211
Úbytky			-317 715						-317 715
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 709	6 636 950	0	0	0	0	0	6 746 659
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701 560	104 668	6 994 430	0	0	0	6 204 294	311 141	14 316 093
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	7 670 415	9 108 726	0	0	0	113 716	282 520	17 876 937

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo z toho:	14 730 465
Tatra banka - záložné právo na budovu	7 316 671
Tatra banka - záložné právo na pozemok	701 560
Tatra banka - stroje	712 185
ČSOB - záložné právo na stroje	3 554 463
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať:	1 222 793
Finančný lízing - stroje	1 222 793

Na pozemku č. 993/398 je zriadené vecné bremeno spočívajúce v práve uloženia, údržby a kontroly inžinierskych sietí.

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
nehnuteľný majetok	ALL RISK	7 234 134
hnuteľný majetok	ALL RISK	16 881 342
zásoby	ALL RISK	1 569 943

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe nízkoobrátkových a neupotrebitelných položiek materiálu. Opravnú položku k výrobkom stanovilo vedenie na základe posúdenia čistej realizačnej hodnoty výrobkov.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	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
Materiál	127 052	41 557		104 129	64 480
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0	13 522			13 522

POHL'ADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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 voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 503	159 028	0	0	172 531
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	13 503	159 028	0	0	172 531

K pohľadávkam po lehote splatnosti sa tvorí opravná položka. Ak sú pohľadávky po lehote splatnosti viac ako jeden rok, tvorí sa opravná položka podľa nasledujúcich kritérií:

- k pohľadávkam po splatnosti 360 až 720 dní vo výške 50% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 100% nesplatennej hodnoty pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	285 640	2 887 981	3 173 621
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 510 547	3 130 350	8 640 897
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	152 583		152 583
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 265 965	6 018 331	13 284 296

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 020 939

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 258	745
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	69 117	11 323
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	70 375	12 068

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v TatraBanke,a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 5 600 000 EUR. K 31.12.2016 a 31.11.2015 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 5 211 912 EUR a 4 708 535 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver. (Úver č.100.1062).

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 439	568 671
poistné	0	12 912
projektové práce súvisiace so zavádzaním výroby	0	553 065
ostatné (literatúra, služby Profesie, údržba SW)	8 439	2 694
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

V roku 2016 sa náklady na projektové práce, ktoré súviseli s nábehom novej výroby zaúčtovali v plnej výške do nákladov ako ostatné služby.

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-390 463
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-390 463
Iné	
Spolu	-390 463

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 142 524				5 142 524
Neuhradená strata minulých rokov				-390 463	-390 463
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-390 463	-834 744		390 463	-834 744
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	5 852 061	-834 744	0	0	5 017 317

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 175 574			1 966 950	5 142 524
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 966 950	-390 463		-1 966 950	-390 463
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	6 242 524	-390 463	0	0	5 852 061

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 21.09.2016, schválilo preúčtovanie straty za rok 2015.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať stratu bežného obdobia na účet neuhradenej straty minulých rokov.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	35 518	0	0	35 518
rezerva na odchodné	0	35 518			35 518
Krátkodobé rezervy, z toho:	122 678	171 478	-122 678	0	171 478
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	93 445	132 428	-93 445		132 428
rezervy na audit a daňové priznanie	14 500	18 100	-14 500		18 100
rezerva na reklamácie	0	20 950			20 950
rezerva na odstupné	14 733		-14 733		0

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	149 804	122 678	-149 804	0	122 678
rezerva na nevyč. dovolenku a prisl.odvod	122 097	93 445	-122 097		93 445
rezervy na audit	16 460	14 500	-16 460		14 500
rezerva na reklamácie					0
rezerva na odstupné	11 247	14 733	-11 247		14 733

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	669 032	1 361 127
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	669 032	1 361 127
Krátkodobé záväzky spolu	14 445 739	9 390 509
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 317 395	5 735 338
Záväzky po lehote splatnosti	7 128 344	3 655 171

Súčasťou štruktúry záväzkov je odložený daňový záväzok (účet 481) v sume 396 977 EUR v bežnom účtovnom období 448 374 EUR v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Záväzky voči skupine sú vo výške 7 728 046 €.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 086	29 126
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 804	20 708
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 804	20 708
Čerpanie sociálneho fondu	14 464	24 748
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 426	25 086

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov . Sociálny fond sa podľa tohto zákona čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
1.TatraBanka	EUR	3M Euribor+2,5% floating	30.9.2024	4 258 279	4 258 279	4 901 143
2.ČSOB	EUR	1M Euribor+2,15% floating	28.12.2020	2 950 825	2 950 825	3 102 045
Krátkodobé bankové úvery						
3.TatraBanka	EUR	1M Euribor + 1,90%	20.3.2016	0	0	49 981
4.VUB	EUR	4,50%	6.7.2016	0	0	60 380
1.TatraBanka	EUR	3M Euribor+2,5% floating	31.12.2017	642 864	642 864	642 864
2.ČSOB	EUR	1M Euribor+2,15% floating	31.12.2017	983 604	983 604	983 604
5.TatraBanka kontokorent	EUR	1,25%	30.4.2017	5 211 912	5 211 912	4 708 535

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa (krátkodobé bankové úvery 1.,2.,3.,4.)

Na zabezpečenie úveru 1.Tatrabanka a 2.ČSOB bolo v prospech banky zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (podrobne viď "Informácie o dlhodobom hmotnom majetku"), na zabezpečenie úveru 5.TatraBanka kontokorent bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hodnotu pohľadávok (podrobne viď "Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok").

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	1 626 468	5 211 912	0
od 1 do 5 rokov	6 165 145	0	0
nad 5 rokov	1 043 959	0	0

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2015 do nasledujúcich 4 rokov. Výška daňovej straty z roku 2015 , ktorá bude prevedená do ďalších 3rokov, je vo výške - 106 450,72 EUR k 31.12.2016.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 430 132	2 156 572
odpočítateľné	-189 272	-127 052
zdaniteľné	2 619 404	2 283 624
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-433 316	-118 509
odpočítateľné	-433 316	-118 509
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-106 451	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	153 098	54 024
Uplatnená daňová pohľadávka	153 098	
Zaučtovaná ako náklad	-99 075	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	550 075	502 397
Zmena odloženého daňového záväzku	47 678	13 476
Zaučtovaná ako náklad	47 678	13 476
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 550 075 EUR z titulu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 153 098 EUR, z toho 15 659 EUR z dočasného daňového rozdielu z vytvorených rezerv, 39 747 EUR z dočasného rozdielu opravných položiek k zásobám a k pohľadávkam z obchodného styku, 52 286 EUR z dočasného rozdielu pri neuhradených záväzkoch, 23 051 EUR zo záväzkov po splatnosti a 22 355 EUR z možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	104 535
spätný leasing	0	104 535

LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	376 678	221 368	0	600 585	579 957	0
Finančný náklad	14 492	4 262	0	32 832	18 754	0
Spolu	391 170	225 630	0	633 417	598 711	0

Hodnota dlhodobého hmotného majetku podrobne v časti "Informácie o dlhodobom hmotnom majetku".

PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Na základe uznesenia vlády SR č.506/2015 z 9. septembra 2015 v súlade s § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1. mája 2014 do 31. marca 2015 vydalo Ministerstvo hospodárstva SR Rozhodnutie č. 25/2015 pre spoločnosť CCN GROUP Slovakia, s.r.o. o poskytnutí investičnej pomoci.

Ministerstvo hospodárstva SR ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov vydalo rozhodnutie o schválení investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru "Výstavba nového závodu za účelom rozšírenia výrobných kapacít spoločnosti CCN GROUP Slovakia, s.r.o." vo forme úľavy na dani z príjmu v maximálnej výške 5 750 000 EUR. V prípade nesplnenia kritérií pre investovanie a to ako časových, tak kvalitatívnych a objemových v závislosti od formy a rozsahu môže byť daňová úľava krátená. V prípade nedodržania Zákona o dani z príjmu môže dôjsť k zániku práva na daňovú úľavu za zdaňovacie obdobie príslušného roka. V roku 2016 spoločnosť daňovú úľavu ešte nečerpala.

Informácie o podsúvahových položkách

Spoločnosť má v katastrálnom území Hloža-Podhorie, obec Beluša, v nájme pozemok (druh pozemku: Ostatné plochy) od Rímskokatolíckej cirkvi Farnosť Beluša v výmere 11 732 m². Nájomná zmluva zo dňa 24.6.2014 je uzatvorená na 10 rokov, predpokladané ročné náklady spojené s nájmom sú vo výške 13 441 EUR bez DPH.

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Typ tržieb	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
a	b	c	d	e
vlastné výrobky	4 924	41 097 731	224 716	34 746 660
služby	2 426	21 279	0	0
tovar	0	0	1 960	403 637
Spolu	7 350	41 119 010	226 676	35 150 297

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových 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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	479 890	665 546	762 143	-185 656	-116 529
Výrobky	1 702 202	1 386 805	1 426 087	315 397	15 672
Zvieratá	0			0	
Spolu	2 182 092	2 052 351	2 188 230	129 741	-100 857
Manká a škody	X	X	X	-14 237	
Opravná položky	X	X	X	-13 522	
Ostatné	X	X	X	-24 083	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	77 899	-100 857

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	665 327	569 343
predaj odpadu	277 127	187 068
prenájom strojov	194 100	194 100
predaj majetku	194 100	188 175
spätný leasing	104 535	36 900
Finančné výnosy, z toho:	107 394	46 185
Kurzové zisky, z toho:	107 377	42 325
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	26 780	16

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	41 102 655	34 971 376
Tržby z predaja služieb	23 705	0
Tržby za tovar	0	405 597
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	569 343
Čistý obrat celkom	41 126 360	35 946 316

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 000	14 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	14 500
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 535 028	3 732 578
Management fee (FDLA, Holding)	632 949	639 882
Ostrenie náradia	270 613	281 625
Nájomné	52 728	299 694
Telefónne poplatky, internet	24 256	22 061
Preprava	246 863	227 858
Strážna služba	72 907	51 392
Náklady na kvalitu	137 504	93 843
Opravy a udržiavanie	278 330	221 429
Práce súvisiace so zavádzaním výroby	813 695	173 833
Personálne agentúry	1 552 095	1 017 866
Ostatné	453 088	703 095
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 008	223 075
Dary	300	500
Zmluvné pokuty a úroky	597	766
Ostatné pokuty a penále	414	0
Manká a škody (zásoby)	64 230	114 227
Poistenie	72 375	64 230
Ostatné	4 092	43 352
Finančné náklady, z toho:	511 371	599 397
Kurzové straty, z toho:	172 354	260 680
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>27 445</i>	<i>19 613</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	339 017	338 716
Nákladové úroky	317 001	305 218
Bankové poplatky	22 016	33 498
Osobné náklady, z toho:	3 800 653	3 372 046
Mzdové náklady	2 689 974	2 420 735
Zdravotné poistenie	277 648	271 136
Sociálne poistenie	655 909	557 707
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a zdravotné a sociálne poistenie	38 982	-15 296
Sociálne zabezpečenie	138 140	137 764

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 965	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-22 836	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-883 258	X	X	-374 106	X	X
teoretická daň	X	-194 317	22%	X	-82 303	22%
Daňovo neuznané náklady	747 669	164 487	-19%	432 471	95 144	-25%
Výnosy nepodliehajúce dani	-624 295	-137 345	16%	-289 966	-63 793	17%
Vplyv nevykázanej 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	-759 884	-167 174	19%	-231 601	-50 952	14%
Splatná daň z príjmov	X	2 883	0%	X	2 881	-1%
Odložená daň z príjmov	X	-51 397	6%	X	13 476	-4%
Celková daň z príjmov	X	-48 514	5%	X	16 357	-4%

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

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Transakcie s materskou spoločnosťou a ostatnými spriaznenými osobami	Transakcia	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
z toho materská spoločnosť:		348 147	355 256
Financiere de L'Arve	03	346 183	352 538
Financiere de L'Arve	04	1 964	2 718
z toho ostatné spriaznené osoby:		13 286 875	13 892 434
CCN S.A.S	01	4 707 265	3 174 264
CCN Mexico	01	22 743	129 389
CCN Group Castings	01	6 835 294	8 097 233
CCN Group Castings	03	6 430	46 860
CCN Automotive Precision	01	0	119 045
CCN Slovakia	03	0	156 600
Alpha Servis	01	31 873	106 900
CCN S.A.S	02	966 784	955 126
CCN S.A.S	03	199 707	194 100
CCN Automotive Precision	02	0	80 807
CCN Group Castings	02	230 013	546 732
CCN Castings	02	0	3 000
CCN Holding S.A.S.	03	286 766	282 378

Vysvetlenie transakcie:

01-kúpa

02-predaj

03-poskytnutie služby

04-platene uroky

Pohľadávky/Závazky k 31.12.2016 voči spriazneným osobám:

Materská spoločnosť a ostatné spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2016
Materská spoločnosť, záväzky:	895 636
Financiere de l'Arve	604 795
Financiere de l'Arve (účet 372)	290 841
Ostatné spriaznené osoby, pohľadávky:	3 173 622
CCN GROUP CASTINGS S.R.O	834 567
CCN CASTINGS s.r.o.	3 000
CCN France	2 336 055
Ostatné spriaznené osoby, záväzky:	7 066 884
CCN GROUP Castings, s.r.o.	55 086
CCN GROUP Mexico	250 272
CCN France	6 183 087
CCN HOLDING	569 144
ALPHA SERVICES - AFFUTAGE	9 295
Nevyfakturované dodávky, z toho:	56 368
CCN France	56 368

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-883 258	-371 716
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	3 323 446	1 944 270
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	2 315 729	2 065 004
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	92 867	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	35 518	-43 688
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	109 978	138 165
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	455 697	-593 420
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	317 001	305 217
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-17	-3 860
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-3 327	-59 377
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		136 229
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	630 612	-165 821
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-3 742 633	889 508
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	5 509 920	-1 162 166
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 136 675	106 837
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		3 070 800	1 406 733
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	17	3 860
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-57 557	-305 217
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		3 013 260	1 105 376
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inveničných činností alebo finančných činností	+/-	281 288	-607 358
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		3 294 548	498 018
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-7 366	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 511 718	-5 623 288
B.3.	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 obchodovanie (+)	+		

B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	19 990	188 175
B.6.	Príjmy 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	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky,ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 499 094	-5 435 113
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou,ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou,ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov,ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-1 477 703	4 942 392
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov,ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky,s výnimkou úverov,ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	832 384	6 965 399
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov,ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky,s výnimkou úverov,ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-1 736 829	-665 389
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	40 805	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-31 569	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku,ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-582 494	-1 357 618
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky,s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky,s výnimkou tých,ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-259 444	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky,ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-1 737 147	4 942 392
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	58 307	5 297
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	12 068	6 771
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	70 375	12 068
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	70 375	12 068