

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CCN CASTINGS s.r.o (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.9.2007. Dňa 28.9.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel sro, vložka č. 18299/R. Spoločnosť sídli v Robotnícka 2143/79, Považská Bystrica 017 01, Slovenská republika.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba kovových odliatok a polotovarov pre strojársky priemysel,
2. kovoobrábanie,
3. zámočníctvo,
4. montáž strojných dielov pre priemyselné použitie,
5. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
6. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.9.2016.

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 | 0 | 0 |

Členovia štatutárnych orgánov:

| | |
|----------|---|
| Konateľ: | Nicolas Yves Emmanuel Trouche, do 12.9.2016 |
| Konateľ: | Ian Salisbury, od 13.9.2016 |
| Konateľ: | Bruno Krauss, od 13.9.2016 |

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne 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 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 | 400 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 400 000 | 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.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

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

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. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku pozemky a stavby.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby | 20 | 5% | lineárna |

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

Na dlhodobý majetok evidovaný v súvahe ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky na zabezpečenie bankových úverov uvedených v časti "Bankové úvery".

Finančné účty

Finančné účty tvoria bankové účty. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku.

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky, ktoré tvoria daňové pohľadávky.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Závázky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predsťujú odložený daňový záväzok. Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči spoločníkom a združeniu a daňových záväzkov a dotácií. Závázky z obchodného styku sa členia na záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (99 %) a na ostatné záväzky z obchodného styku (1 %).

Bankové úvery

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.

Spoločnosť k závierkovému dňu eviduje tri dlhodobé bankové úvery:

| 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 3675/2008 | EUR | 5,96 % fix | 15.5.2018 | 157 480 | 157 480 | 268 240 |
| 2.TatraBanka 01247/2011 | EUR | Euribor+2,10% | 20.5.2021 | 160 284 | 160 284 | 196 596 |
| 3.TatraBanka 03259/2011 | EUR | 1M Euribor+3,40% | 20.5.2018 | 47 045 | 47 045 | 109 367 |

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

| Splatnosť | Bankové úvery |
|-----------------|---------------|
| do 1 roka | 180 444 |
| od 1 do 5 rokov | 184 365 |
| nad 5 rokov | 0 |

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku (pozemky a stavby).

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. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát krátkodobú rezervu.

Krátkodobá rezerva pozostáva z ostatných rezerv, a to z rezervy na audit a zostavenie účtovnej závierky.

Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške 400 000 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške 40 000 EUR.

Výnosy

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

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok z titulu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku a odloženú daňovú pohľadávku z titulu dočasného rozdielu z tvorby nedaňových rezerv. Nakoľko je odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vedená voči jednému daňovému úradu, je tento údaj vykázaný saldom ako odložený daňový záväzok.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky spolu | 314 353 | 410 582 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 13 161 | 12 626 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 298 192 | 382 425 |
| Závazky po lehote splatnosti | 3 000 | 15 531 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky z titulu bankových úverov a krátkodobé rezervy.

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť prenajíma spoločnosti v skupine CCN GROUP Castings, s.r.o. budovu a pozemky. Ročné výnosy predstavujú sumu 324 000 EUR.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 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.

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.