

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Constellium Extrusions Levice s.r.o.
Priemyselná ul. 5654/3
934 01 Levice - časť Géňa

Spoločnosť Constellium Extrusions Levice s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou dňa 26. októbra 2005 v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka a bola zapísaná do Obchodného registra pri Okresnom súde Bratislava I dňa 7. decembra 2005.

Spoločnosť k 6. decembru 2008 rozhodnutím jediného vlastníka zmenila sídlo, v súčasnosti je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri pri Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23860/N.

Dňa 14. októbra 2011 došlo k premenovaniu spoločnosti z pôvodného názvu Alcan Slovensko Extrusions s.r.o. na Constellium Extrusions Levice s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- spracovanie hliníka, jeho zliatin a zlúčenín
- výroba a predaj priemyselných výrobkov vyrobených z hliníka a jeho zliatin
- výroba a predaj hliníkových konštrukcií pre použitie v cestnom inžinierstve, v stavebnom sektore a v modernom priemyselnom profilovom inžinierstve
- kovoobrábanie
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamná a propagačná činnosť

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. januára 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Constellium group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Constellium N.V. so sídlom Tupolevlaan 41-61, 1119 NW Schiphol-Rijk, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	104	85
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. januára 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Patrick Picard	Patrick Picard od 1.12.2015 Peter Basten do 1.12.2015
Prokurista:	Ing. Štefan Pásztor	Ing. Štefan Pásztor

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Constellium Holdco II B.V.	29 516 033	95	95	0
Constellium France Holdco	1 553 476	5	5	0
Spolu	31 069 509	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (ako je uvedené nižšie) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov. Krátkodobé pasíva spoločnosti vo výške 41 307 tisíc EUR prevyšujú obežné aktíva vo výške 3 810 tisíc EUR k 31. decembru 2016. Spoločnosť však v súčasnosti financuje svoje prevádzkové činnosti s výraznou pomocou krátkodobej pôžičky, predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti závisí od pokračovania podpory a poskytovania financovania zo strany materskej spoločnosti.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záporné vlastné imanie.

Spoločnosť počas obdobia, v ktorom sa nachádzala v kríze, vrátila časť plnení nahrádzajúcich vlastné zdroje, ktoré jej boli poskytnuté spriaznenou stranou v rámci skupiny Constellium formou cash-poolingu. Spoločnosť tak konala v rozpore s ustanovením §67f Obchodného zákonníka. Spoločnosť si je vedomá, že členovia štatutárneho orgánu, ktorí vykonávali funkciu v čase poskytnutia plnenia v rozpore so zákazom podľa §67f Obchodného zákonníka, ručia spoločne a nerozdielne za jeho vrátenie.

Spoločnosť zároveň obdržala od materskej spoločnosti, ktorá je zodpovedná za strategické rozhodnutia, Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu prípravy účtovnej závierky.

Spoločnosť vo svojich účtovných knihách neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti voči tretím stranám.

Spoločnosť pokračuje v úzkej spolupráci so sesterskou spoločnosťou Constellium Extrusions Deutschland (predtým Alcan Aluminium Presswerke), Landau, Nemecko. Touto spoluprácou Spoločnosť získava kontakty na ďalších zákazníkov, ktorí majú potenciál dlhodobo odoberať výrobky Spoločnosti.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie, bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Spoločnosť za dlhodobý nehmotný majetok považuje také nehmotné aktívum, ktorého doba použiteľnosti je viac ako 12 mesiacov a obstarávací cena je viac ako 2 400 EUR. Dlhodobý nehmotný majetok je možné obstaráť kúpou, vlastnou činnosťou, iným spôsobom (napr. darovaním).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca v mesiaci, kedy bol uvedený majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	Rovnomerne	25,0
Oceniťelné práva a know-how	13 mesiacov	Rovnomerne	92,3

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V roku 2016 Spoločnosť zmenila odpisový plán pre matrice (lisovacie nástroje) a uplatnila rovnomerné odpisovanie na základe odhadovanej doby použiteľnosti. Do 31. decembra 2015 Spoločnosť odpisovala matrice na základe ich odhadovanej produkčnej kapacity.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	Rovnomerne	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-16 rokov	Rovnomerne	25,0 – 6,25
<i>Matrice</i>	3-4 roky	Rovnomerne	25,0 – 33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Vedenie Spoločnosti posudzovalo potrebu upraviť hodnotu dlhodobého majetku. Vzhľadom na ciele definované akcionármi pre ďalšie roky, Spoločnosť rozpsutla opravnú položku vytvorenú k stavbám a samostatným hnutelným veciam v plnej výške. Rozpustenie opravnej položky vytvára priestor pre kapitalizáciu záväzkov voči skupine Constellium v ďalšom účtovnom období a investície do nárastu výrobných kapacít. Bližšie informácie sú uvedené v časti III. Aktíva, bod 2.

a) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Ocenenie zásob vlastnej výroby sa znižuje o vytvorenú opravnú položku.

Za nedokončenú výrobu sa považuje materiál, ktorý bol pridelený na zákazku pri načítaní čapu pri lise až do okamžiku prijatia hotového výrobku na sklad expedície.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Opravná položka k nedokončenej výrobe a hotovým výrobkom je vytvorená ku všetkým zásobám, ku ktorým bola zrušená objednávka alebo pokiaľ je zákazník považovaný za insolventného. Opravná položka je vypočítaná ako rozdiel medzi ocenením nedokončenej výroby a hotových výrobkov v účtovníctve a cenou materiálu, ktorý je možné použiť pre ďalšie spracovanie.

b) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník neuhradí (resp. neuhradí v plnej výške) v prípade, že po lehote splatnosti uplynulo viac ako 365 dní vo výške 100 % pohľadávky.

K pohľadávkam voči odberateľom v konkurze a vyrovnaní Spoločnosť tvorí 100 % opravné položky pri ich prihlásení do konkurzu.

c) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na: nevyčerpané dovolenky, množstevný bonus pre odberateľov, nevyfakturované dodávky, odmeny zamestnancom, reklamácie.

g) Záväzky

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

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Spoločnosť k 31. decembru 2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

l) Cudzí mena

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

m) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hliníkových profilov do spoločností v rámci skupiny.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	688 854	837 856	0	0	56 628	0	1 583 338
Prírastky	0	0	0	0	0	4 835	0	4 835
Úbytky	0	5 534	837 856	0	0	0	0	843 390
Presuny	0	4 835	0	0	0	-4 835	0	0
Stav k 31.12.2016	0	688 155	0	0	0	56 628	0	744 783
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	670 192	837 856	0	0	0	0	1 508 048
Prírastky	0	9 747	0	0	0	0	0	9 747
Úbytky	0	5 534	837 856	0	0	0	0	843 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	674 405	0	0	0	0	0	674 405
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	18 662	0	0	0	56 628	0	75 290
Stav k 31.12.2016	0	13 750	0	0	0	56 628	0	70 378

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	813 752	837 856	0	0	51 121	0	1 702 729
Prírastky	0	0	0	0	0	15 887	0	15 887
Úbytky	0	135 278	0	0	0	0	0	135 278
Presuny	0	10 380	0	0	0	-10 380	0	0
Stav k 31.12.2015	0	688 854	837 856	0	0	56 628	0	1 583 338
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	796 096	837 856	0	0	0	0	1 633 952
Prírastky	0	9 374	0	0	0	0	0	9 374
Úbytky	0	135 278	0	0	0	0	0	135 278
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	670 192	837 856	0	0	0	0	1 508 048
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	17 656	0	0	0	51 121	0	68 777
Stav k 31.12.2015	0	18 662	0	0	0	56 628	0	75 290

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	915 216	12 423 024	21 998 225	0	0	0	139 055	0	35 475 520
Prírastky	0	0	272 418	0	0	0	1 715 097	618 839	2 606 354
Úbytky	0	0	968 347	0	0	0		420 719	1 389 066
Presuny	0	22 334	1 454 650	0	0	0	-1 476 984	0	0
Stav k 31.12.2016	915 216	12 445 358	22 756 946	0	0	0	377 168	198 120	36 692 808
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 526 900	12 062 176	0	0	0	0	0	14 589 076
Prírastky	0	311 783	2 184 466	0	0	0	0	0	2 496 249
Úbytky	0	0	892 105	0	0	0	0	0	892 105
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 838 683	13 354 537	0	0	0	0	0	16 193 220
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	7 917 763	8 326 715	0	0	0	0	0	16 244 478
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 917 763	8 326 715	0	0	0	0	0	16 244 478
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	915 216	1 978 361	1 609 334	0	0	0	139 055	0	4 641 966
Stav k 31.12.2016	915 216	9 606 675	9 402 409	0	0	0	377 168	198 120	20 499 588

Spoločnosť v roku 2016 prehodnotila opravnú položku ku strojom, prístrojom a zariadeniam a rozpustila ju v celkovej výške 8 326 715 EUR a k budove, kde bola rozpustená opravná položka vo výške 7 917 763 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 reklasifikovala kritické náhradné diely v obstarávacej cene 272 418 EUR z účtu zásob na účty dlhodobého hmotného majetku. Odpisy prislúchajúce kritickým náhradným dielom v celkovej výške 119 514 EUR boli zaúčtované s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	915 216	12 421 524	25 148 163	0	0	0	153 795	0	38 638 698
Prírastky	0	0	0	0	0	0	922 063	0	922 063
Úbytky	0	0	4 085 241	0	0	0	0	0	4 085 241
Presuny	0	1 500	935 303	0	0	0	-936 803	0	0
Stav k 31.12.2015	915 216	12 423 024	21 998 225	0	0	0	139 055	0	35 475 520
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	2 215 547	13 391 568	0	0	0	0	0	15 607 115
Prírastky	0	311 353	2 764 596	0	0	0	0	0	3 075 949
Úbytky	0	0	4 093 988	0	0	0	0	0	4 093 988
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 526 900	12 062 176	0	0	0	0	0	14 589 076
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	7 917 763	9 848 518	0	0	0	0	0	17 766 281
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 521 803	0	0	0	0	0	1 521 803
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	7 917 763	8 326 715	0	0	0	0	0	16 244 478
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	915 216	2 288 214	1 908 077	0	0	0	153 795	0	5 265 302
Stav k 31.12.2015	915 216	1 978 361	1 609 334	0	0	0	139 055	0	4 641 966

Spoločnosť v priebehu roka 2015 vyradila matrice k malému lisu a zároveň rozpustila prislúchajúcu opravnú položku v plnej výške 678 926 EUR. Spoločnosť taktiež v roku 2015 prehodnotila opravnú položku ku strojom, prístrojom a zariadeniam a rozpustila časť vo výške 842 877 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti.

Spoločnosť je poistená rámcovou zmluvou poistenia majetku podpísanou spoločnosťou Constellium France Holdco SAS v zastúpení maklérskej spoločnosti AON France.

Dojednané poistenie majetku (property damage and business interruption insurance) je s poistným krytím 600 mil. EUR.

Ďalšie poistenie je poistenie zodpovednosti (general liability – public liability, product and professional liability) kryté rámcovou zmluvou podpísanou s poisťovňou AXA Corporate solutions. Poistná zmluva má poistné krytie do výšky 1 mil. EUR a spoluúčasť podľa druhu škody od 20 tis. EUR do 50 tis. EUR. Poistné za obe poistenia je platené maklérovi, spoločnosti AON France.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	295 923	254 186	295 923	0	254 186
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65 438	0	65 438	0	0
Výrobky	36 881	13 566	36 881	0	13 566
Zásoby spolu	398 242	607 248	398 242	0	267 752

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	287 652	295 923	249 423	38 229	295 923
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	52 484	65 438	52 484	0	65 438
Výrobky	54 932	36 881	54 932	0	36 881
Zásoby spolu	395 068	398 242	356 839	38 229	398 242

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	86 394	0	16 346	0	70 048
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	86 394	0	16 346	0	70 048
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 394	0	16 346	0	70 048

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	86 394	0	0	0	86 394
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	86 394	0	0	0	86 394
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 394	0	0	0	86 394

Opravná položka sa môže rozpustiť v nasledovných prípadoch:

- pohľadávka bola plne uhradená (zaniká dôvod vykazovania opravnej položky),
- pohľadávka bola čiastočne uhradená a rozhodnutím riaditeľa alebo konateľa Spoločnosti bol zvyšok pohľadávky odpustený,
- rozhodnutím riaditeľa alebo konateľa Spoločnosti o odpustení uhradenia pohľadávky,
- rozhodnutím súdu o ukončení konkurzného konania alebo o zamietnutí vyhlásenia konkurzného konania z dôvodu nedostatočného majetku (v tomto prípade Spoločnosť zároveň účtuje o odpise pohľadávky).

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 580 217	74 983	1 655 200
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 225 045	0	1 225 045
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	355 172	74 983	430 155
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	122 868	0	122 868
Daňové pohľadávky a dotácie	122 564	0	122 564
Iné pohľadávky	304	0	304
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 703 085	74 983	1 778 068

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 209 670	98 066	1 307 736
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 036 835	0	1 036 835
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	172 835	98 066	270 901
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	968 382	0	968 382
Daňové pohľadávky a dotácie	968 239	0	968 239
Iné pohľadávky	143	0	143
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 178 052	98 066	2 276 118

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Spoločnosť k 31. decembru 2016 eviduje vinkulovaný vklad v prospech Ministerstva životného prostredia SR vo výške 33 230 EUR. Ostatnými finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 342	8 342
Depozit na operatívnom lízingu	8 342	8 342
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 475	3 261
Poistenie majetku, telefónne poplatky	1 121	165
Operatívny leasing	1 103	626
Predplatné	0	284
Servis údržba	1 251	2 186
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	11 817	11 603

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 891	220
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 486	15 165
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 486	15 165
Čerpanie sociálneho fondu	20 756	13 494
Konečný zostatok sociálneho fondu	621	1 891

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	621	0	0	621
Závazky zo sociálneho fondu	0	621	0	0	621
Dlhodobé záväzky spolu	0	621	0	0	621
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 581 427	13 818	2 595 245
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 931 956	0	1 931 956
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	649 471	13 818	663 289
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	38 711 501	0	38 711 501
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	38 571 973	0	38 571 973
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 270	0	49 270
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	69 413	0	69 413
Daňové záväzky a dotácie	0	0	20 845	0	20 845
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	41 292 928	13 818	41 306 746

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	1 891	0	0	1 891
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 891	0	0	1 891
Dlhodobé závazky spolu	0	1 891	0	0	1 891
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 996 265	6 068	3 002 333
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 576 459	0	2 576 459
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	419 806	6 068	425 874
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	39 492 858	0	39 492 858
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	39 382 930	0	39 382 930
Závazky voči zamestnancom	0	0	31 657	0	31 657
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	59 836	0	59 836
Daňové závazky a dotácie	0	0	18 435	0	18 435
Krátkodobé závazky spolu	0	0	42 489 123	6 068	42 495 191

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	317 764	687 493	315 751	0	689 506
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24 591</i>	<i>42 747</i>	<i>24 591</i>	<i>0</i>	<i>42 747</i>
Rezerva na nevyč. dovolenku	24 591	42 747	24 591	0	42 747
Ostatné nevyfak. dodávky	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>293 173</i>	<i>644 746</i>	<i>291 160</i>	<i>0</i>	<i>646 759</i>
Rezerva na reklamácie	97 468	127 782	97 468	0	127 782
Rezerva na bonusy zamestnancom	44 644	82 401	44 644	0	82 401
Ostatné (služby, zmeny nákupných cien)	149 048	434 563	149 048	0	434 563
Ostatné nevyfak. dodávky	2 013	0	0	0	2 013
Rezervy spolu	317 764	687 493	315 751	0	689 506

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 013	0	2 013	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 013	0	2 013	0	0
Rezerva na odchodné	2 013	0	2 013	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 152	317 764	215 152	0	317 764
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	86 326	24 591	86 326	0	24 591
Rezerva na nevyč. dovolenku	32 200	24 591	32 200	0	24 591
Ostatné nevyfak. dodávky	54 126	0	54 126	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	128 826	293 173	128 826	0	293 173
Rezerva na reklamácie	74 163	97 468	74 163	0	97 468
Rezerva na bonusy zamestnancom	53 044	44 644	53 044	0	44 644
Ostatné	1 619	149 048	1 619	0	149 048
Ostatné nevyfak. dodávky	0	2 013	0	0	2 013
Rezervy spolu	217 165	317 764	217 165	0	317 764

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	31.12.2015	k 31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Constellium Finance SAS, Paris, France	Eur	2,24	na požiadanie	-38 571 973	-39 382 930	-38 571 973	-39 382 930
Spolu				-38 571 973	-39 382 930	-38 571 973	-39 382 930

Pôžička je poskytnutá spriaznenou stranou a nie je krytá záložným právom na majetok spoločnosti, ani nie je inak zabezpečená.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	724	1 108
Darovaný stroj	724	1 108
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	384	384
Darovaný stroj	384	384
Spolu	1 108	1 492

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 625 289	31 252 996
Tržby za vlastné výrobky	35 515 476	31 252 996
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	109 813	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	228 210	153 533
Čistý obrat celkom	35 853 499	31 406 529

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Hliníkové profily		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
EÚ, z toho:	0	0	0	0
Nemecko	32 312 426	29 544 880	32 312 426	29 544 880
Francúzsko	855 716	525 580	855 716	525 580
Maďarsko	2 457 147	1 182 536	2 457 147	1 182 536
Spolu	35 625 289	31 252 996	35 625 289	31 252 996

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 77 764 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 77 764 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	249 545	217 535	121 020	32 010	96 515
Výrobky	642 700	752 474	629 697	-109 774	122 777
Spolu	892 245	970 009	750 717	-77 764	219 292
Manká a škody	x	x	x	0	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-77 764	219 291

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 072 053	774 975
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	78 376	0
Pretavenie hliníkového odpadu	992 651	756 520
Ostatná aktivácia	1 026	18 455
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	228 210	153 533
Predaj materiálu	203 244	140 248
Ostatné	24 966	13 285
Finančné výnosy, z toho:	248	66
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	248	66
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 861 077	4 330 300
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 250	26 838
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 250	26 838
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 835 827	4 303 462
Služby R&D, S&A	2 050 405	1 468 459
Náklady na prepracovanie hliníka	1 618 373	955 935
Preprava	1 218 907	1 041 048
Personálne služby	107 966	99 578
Opravy a údržba	191 698	150 392
Poradenské služby	21 421	30 981
Náklady na vývoz odpadu	29 763	24 847
Nájomné	71 350	65 913
Služby v oblasti softvéru	310 733	177 733
Strážna služba	38 640	38 640
Náklady na cestovné	24 740	27 461
Telefónne poplatky	15 501	20 278
Náklady na vzdelávanie	9 779	21 383
Reprezentačné	18 471	16 037
Preklady	2 274	1 506
Služby súvisiace s výrobou	65 794	72 764
Ostatné	40 013	90 507
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	351 769	240 708
Predaj materiálu	235 988	227 428
Manká a škody	130 648	-1 863
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	13 688
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-16 346	0
Penále	0	321
Ostatné	1 479	1 134
Finančné náklady, z toho:	846 560	979 616
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	616	458
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	845 944	979 158
Úroky (nákladové)	795 458	937 842
Bankové poplatky	3 879	2 264
Poistenie	46 607	39 052

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	2 087 811	1 809 725
Mzdy	1 474 035	1 288 993
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	366 485	313 888
Zdravotné poistenie	140 084	127 080
Sociálne zabezpečenie	107 207	79 764

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	15 470 401	0	-1 833 171	13 637 230
Zásoby	398 242	0	-130 490	267 752
Pohľadávky	15 302	0	0	15 302
Rezervy	347 768	0	365 096	712 864
Daňové straty	10 887 398	0	-4 918 938	5 968 460
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	3 317	0	-3 317	0
Celkom	27 122 428	0	-6 520 820	20 601 608
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	5 966 934	0	-1 434 580	4 326 338
Vplyv zmeny sadzby dane			-206 016	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	5 966 934		-1 640 596	4 326 338
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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 neučtovala	166 709	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 968 460	10 887 398
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	15 217 100			-1 471 643		
teoretická daň		636 814	22%		-323 761	22%
Daňovo neuznané náklady	163 998	36 080		714 023	157 085	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	14 623 327	3 217 132		757 621	166 677	
Umorenie daňovej straty	-757 769	-166 709		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	2 880		0	2 880	
Spolu		2 880	0,1%		2 880	0,2%
Splatná daň z príjmov		2 880	0,1%		2 880	0,2%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	0,1%		2 880	0,2%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosť založila dňa 25. augusta 2017 dcérsku spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s.r.o. Spoločnosť je jediným spoločníkom Constellium Automotive Žilina, s.r.o. s výškou vkladu 5 000 EUR. Spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 19. septembra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 44102/N).

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali iné také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Constellium Holdco II B.V.	16 361	16 345
Nákup zásob	Constellium Switzerland	23 584 086	24 071 336
Predaj zásob	Constellium Extrusions Deutschland	32 342 741	29 544 880
	Constellium Extrusions France SA	785 175	567 835
Nákup služieb	Constellium Extrusions Deutschland	1 153 840	638 193
	Constellium Extrusions France SA	114 598	30 591
	Constellium France Holdco	5 118	1 197
	Constellium Switzerland AG	495 648	514 787
Prijaté pôžičky-úrok	Constellium Finance SAS	795 458	937 842
		Stav k	Stav k
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Constellium Extrusions Deutschland	323 057	282 179
	Constellium Switzerland AG	1 608 899	2 294 279
Pohľadávky z obchodného styku	Constellium Extrusions Deutschland	1 225 045	1 006 279
	Constellium Extrusions France SA	0	30 555
Prijaté pôžičky	Constellium Finance SAS	38 571 973	39 382 930

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť neposkytla v rokoch 2015 a 2016 žiadne záruky, úvery ani iné výhody členom štatutárnych a radiacích orgánov. Konateľ a prokurista spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie v roku 2015 a 2016.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky		31.12.2016	
Základné imanie	31 069 509	0	0	0	31 069 509	
Neuhradená strata minulých rokov	-62 414 993	0	0	-1 474 523	-63 889 517	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 474 523	15 214 220	0	1 474 523	15 214 200	
Vlastné imanie spolu	-32 820 007	15 214 220	0	0	-17 605 788	

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky		31.12.2015	
Základné imanie	31 069 509	0	0	0	31 069 509	
Neuhradená strata minulých rokov	-59 649 158	20	0	-2 765 855	-62 414 993	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 765 855	-1 474 523	0	2 765 855	-1 474 523	
Vlastné imanie spolu	-31 345 504	-1 474 503	0	0	-32 820 007	

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 1 474 523 EUR bola vysporiadaná nasledovne:
- prevedená do neuhradenej straty minulých rokov v plnej výške

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2016 nasledovne:
- prevodom do nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	15 217 100	-1 471 643
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 582 238	3 062 890
Odpis zásob	130 648	-2 813
Odpis pohľadávky	0	634
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-16 244 478	-1 521 803
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-16 346	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-130 490	3 174
Zmena stavu rezerv	371 742	100 599
Úrokové náklady (netto)	795 458	937 842
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	13 688
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 705 872	1 122 568
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	497 836	1 850 372
Úbytok (prírastok) zásob	435 480	-972 707
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 174 600	-22 731
Prevádzkové peňažné toky	2 464 588	1 977 502
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 464 588	1 977 502
Zaplatené úroky	0	-863 139
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 461 707	1 111 483
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 918 052	-937 952
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 918 052	-937 952
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-810 957	-52 850
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-810 957	-52 850
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-267 302	120 681
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	473 112	352 431
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	205 810	473 112