

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 26. októbra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.16611/B).

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.

Spoločnosť v roku 2017 založila dcérsku spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s. r. o., kde je jediným vlastníkom.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. septembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu aj najmenšiu 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	129	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	125
počet vedúcich zamestnancov	8	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. septembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Patrick Picard	Patrick Picard
Prokurista:	Ing. Štefan Pásztor	Ing. Štefan Pásztor

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Constellium France Holdco	3 023 442	5	5	0		0
Constellium International	57 046 067	95	95	0		0
Spolu	60 069 509	100	100	0		0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2018:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
		absolútne	v %				
Constellium France Holdco	22.12.2018	2 553 476	5	5	0		0
Constellium International	22.12.2018	48 516 033	95	95	0		0
Spolu	x	51 069 509	100	100	0		0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že Spoločnosť nebude vyvíjať činnosť ďalších 12 mesiacov. Spoločnosť pokračuje v pozitívnom vývoji všetkých ukazovateľov a v súčasnosti financuje svoje prevádzkové činnosti s pomocou krátkodobej pôžičky. Predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti závisí od pokračovania podpory a poskytovania financovania zo strany materskej spoločnosti.

Vlastníci spoločnosti v roku 2018 pristúpili k navýšeniu základného imania Spoločnosti o 9 miliónov EUR.

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, 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 určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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) neprevyšuje 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
Oceniteľné 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.

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			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-16 rokov	Rovnomerne	25,0 – 6,25
Matrice	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.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú 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.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 nepotrebné rezervy 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, iné.

j) 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.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) 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 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 1.1.2018	0	688 155	0	0	0	74 088	0	762 243
Prírastky	0	0	0	0	0	57 155	0	57 155
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 459	0	0	0	-17 459	0	0
Stav k 31.12.2018	0	705 614	0	0	0	113 784	0	819 398
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	680 476	0	0	0	0	0	680 476
Prírastky	0	19 892	0	0	0	0	0	19 892
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	700 368	0	0	0	0	0	700 368
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	7 679	0	0	0	74 088	0	81 767
Stav k 31.12.2018	0	5 246	0	0	0	113 784	0	119 030

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 1.1.2017	0	688 155	0	0	0	56 628	0	744 783
Prírastky	0	0	0	0	0	17 460	0	17 460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	688 155	0	0	0	74 088	0	762 243
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	674 405	0	0	0	0	0	674 405
Prírastky	0	6 071	0	0	0	0	0	6 071
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	680 476	0	0	0	0	0	680 476
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	13 750	0	0	0	56 628	0	70 378
Stav k 31.12.2017	0	7 679	0	0	0	74 088	0	81 767

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	915 216	12 447 542	23 568 163	0	0	0	888 903	415 307	38 235 131
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 093 987	5 035 967	7 129 954
Úbytky	0	0	1 006 826	0	0	0	0	474 662	1 481 488
Presuny	0	5 894	1 704 447	0	0	0	- 1 673 342	0	37 029
Stav k 31.12.2018	915 216	12 453 436	24 265 814	0	0	0	1 309 548	4 976 612	43 920 626
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	3 150 740	15 025 292	0	0	0	0	0	18 176 032
Prírastky	0	312 176	2 538 319	0	0	0	0	0	2 850 495
Úbytky	0	0	1 026 718	0	0	0	0	0	1 026 718
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 462 916	16 536 893	0	0	0	0	0	19 999 809
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	915 216	9 296 802	8 542 871	0	0	0	888 903	415 307	20 059 099
Stav k 31.12.2018	915 216	8 990 520	7 728 921	0	0	0	1 309 548	4 976 612	23 920 817

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 1.1.2017	915 216	12 445 358	22 756 946	0	0	0	377 168	198 120	36 692 808
Prírastky	0	0	131 273	0	0	0	1 958 238	493 323	2 609 834
Úbytky	0	0	1 067 511	0	0	0	0	0	1 067 511
Presuny	0	2 184	1 747 455	0	0	0	-1 473 503	-276 136	0
Stav k 31.12.2017	915 216	12 447 542	23 568 163	0	0	0	888 903	415 307	38 235 131
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 838 683	13 354 537	0	0	0	0	0	16 193 220
Prírastky	0	312 057	2 738 266	0	0	0	0	0	3 050 323
Úbytky	0	0	1 067 511	0	0	0	0	0	1 067 511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 150 740	15 025 292	0	0	0	0	0	18 176 032
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	915 216	9 606 675	9 402 409	0	0	0	377 168	198 120	20 499 588
Stav k 31.12.2017	915 216	9 296 802	8 542 871	0	0	0	888 903	415 307	20 059 099

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 995 000	0	3 000 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 995 000	0	3 000 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 995 000	0	3 000 000

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Constellium Automotive Žilina, s. r. o.	100%	0%	3 000 000	-2 489 064	0	3 000 000
Spolu	x	x	x	x	x	3 000 000

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.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	277 189	19 959	0	0	297 148
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	52 816	0	0	52 816
Výrobky	98 972	0	59 093	0	39 879
Zásoby spolu	376 161	72 775	59 093	0	389 843

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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	254 186	66 960	43 957	0	277 189
Výrobky	13 566	98 972	13 566	0	98 972
Zásoby spolu	267 752	165 932	57 523	0	376 161

5. Pohľadávky

V roku 2018 nenastal žiadny vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	70 048	0	7 500	62 548	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	70 048	0	7 500	62 548	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	70 048	0	7 500	62 548	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 811 758	0	2 811 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 314 533	0	2 314 533
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	497 225	0	497 225
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 016 721	0	2 016 721
Krátkodobá pohľadávka – cash pool	1 843 593	0	1 843 593
Daňové pohľadávky a dotácie	172 945	0	172 945
Iné pohľadávky	183	0	183
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 828 479	0	4 828 479

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 661 240	0	2 661 240
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 325 430	0	2 325 430
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	335 810	0	335 810
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	122 631	0	122 631
Daňové pohľadávky a dotácie	121 631	0	121 631
Iné pohľadávky	1 000	0	1 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 783 871	0	2 783 871

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Informácie o poskytnutých pôžičkách:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 843 593	0	1 843 593	0
Voči prepojeným účtovným jednotkám - IHBS		2.35		1 843 593	0	1 843 593	0
Spolu		2,35		1 843 593	0	1 843 593	0

6. 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.

7. 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.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 097	1 154
Servis údržba	2 097	1 154
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 097	1 154

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 407	621
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 389	25 009
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 389	25 009
Čerpanie sociálneho fondu	29 569	24 223
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 227	1 407

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	19 000 000	2 227	0	0	19 002 227
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 000 000	0	0	0	19 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 227	0	0	2 227
Dlhodobé záväzky spolu	19 000 000	2 227	0	0	19 002 227

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	3 624 919	0	3 624 919
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 042 161	0	3 042 161
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	582 758	0	582 758
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	676 747	0	676 747
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	409 688	0	-1 433 905
Závazky voči zamestnancom	0	0	126 038	0	126 038
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	109 943	0	109 943
Daňové záväzky a dotácie	0	0	31 078	0	31 078
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 301 666	0	4 301 666

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	19 001 407	0	0	0	19 001 407
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 000 000	0	0	0	19 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	1 407	0	0	0	1 407
Dlhodobé záväzky spolu	19 001 407	0	0	0	19 001 407

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	4 378 780	0	4 378 780
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 500 402	0	3 500 402
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	878 378	0	878 378
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 894 268	0	1 894 268
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 677 319	0	1 677 319
Závazky voči zamestnancom	0	0	104 784	0	104 784
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	86 628	0	86 628
Daňové záväzky a dotácie	0	0	25 537	0	25 537
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 273 048	0	6 273 048

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	602 120	448 817	600 107	0	450 830
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 913</i>	<i>89 346</i>	<i>68 913</i>	<i>0</i>	<i>89 346</i>
Rezerva na nevyč. dovolenku	68 913	89 346	68 913	0	89 346
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>533 207</i>	<i>348 356</i>	<i>531 194</i>	<i>0</i>	<i>350 369</i>
Rezerva na reklamácie	210 205	61 546	210 205	0	61 546
Rezerva na bonusy zamestnancom	110 541	100 461	110 541	0	100 461
Ostatné	210 448	186 349	210 448	0	186 349
Ostatné nevyfak. dodávky	2 013	0	0	0	2 013
Rezervy spolu	602 120	448 817	600 107	0	450 830

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	689 506	600 107	687 493	0	602 120
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 747</i>	<i>68 913</i>	<i>42 747</i>	<i>0</i>	<i>68 913</i>
Rezerva na nevyč. dovolenku	42 747	68 913	42 747	0	68 913
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>646 759</i>	<i>531 194</i>	<i>644 746</i>	<i>0</i>	<i>533 207</i>
Rezerva na reklamácie	127 782	210 205	127 782	0	210 205
Rezerva na bonusy zamestnancom	82 401	110 541	82 401	0	110 541
Ostatné	434 563	210 448	434 563	0	210 448
Ostatné nevyfak. dodávky	2 013	0	0	0	2 013
Rezervy spolu	689 506	600 107	687 493	0	602 120

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						19 000 000	19 000 000
Constellium Finance SAS, Paríž, Francúzsko	EUR	5,75	15.2.2026	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						409 688	1 677 319
Constellium Finance SAS, Paris, France	EUR	2,24	na požiadanie	409 688	1 677 319	409 688	1 677 319
Spolu						19 409 688	20 677 319

Pôžičky sú poskytnuté spriaznenou stranou a nie sú kryté záložným právom na majetok spoločnosti, ani nie sú inak zabezpečené.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	340	340
Darovaný stroj	340	340
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	384
Darovaný stroj	0	384
Spolu	340	724

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	50 558 849	45 106 321
Tržby za vlastné výrobky	50 558 849	45 106 321
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	237 287	217 406
Čistý obrat celkom	50 796 136	45 323 727

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	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	0	0	0	0
EÚ, z toho:	0	0	0	0
Nemecko	46 054 472	40 979 878	46 054 472	40 979 878
Francúzsko	1 964 951	1 557 471	1 964 951	1 557 471
Maďarsko	2 539 426	2 568 972	2 539 426	2 568 972
Spolu	50 558 849	45 106 321	50 558 849	45 106 321

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 331 196 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 331 196 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	454 075	419 418	249 546	34 657	169 872
Výrobky	1 116 584	820 045	642 700	296 539	177 345
Spolu	1 570 659	1 239 463	892 246	331 196	347 217
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	331 196	347 217

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 562 710	1 354 389
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	109 323	131 273
Pretavenie hliníkového odpadu	1 453 387	1 223 116
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 287	217 406
Predaj materiálu	201 262	210 197
Ostatné	36 025	7 209
Finančné výnosy, z toho:	146	108
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	146	108
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	146	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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 439 303	5 949 861
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 119	20 507
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 119	20 507
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 410 184	5 929 354
Služby R&D, S&A	1 762 926	1 685 969
Náklady na prepracovanie hliníka	2 345 622	1 969 319
Preprava	1 262 648	1 305 455
Personálne služby	0	0
Opravy a údržba	215 993	250 106
Poradenské služby	59 742	40 751
Náklady na vývoz odpadu	36 036	33 025
Nájomné	93 285	90 172
Služby v oblasti softvéru	329 115	298 239
Strážna služba	58 441	41 940
Náklady na cestovné	11 717	27 618
Telefónne poplatky	16 741	14 784
Skúšobné vzorky	40 295	39 392
Náklady na vzdelávanie	19 224	20 197
Reprezentačné	19 563	17 677
Preklady	2 644	2 573
Služby súvisiace s výrobou	45 054	31 493
Ostatné	91 139	60 644
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	477 213	450 239
Predaj materiálu	319 682	274 746
Manká a škody	154 155	182 421
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-7 500
Ostatné	3 376	572
Finančné náklady, z toho:	1 209 147	839 640
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 763	879
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 207 384	838 762
Úroky (nákladové)	1 145 952	785 154
Bankové poplatky	7 618	4 501
Poistenie	53 814	49 106

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	3 296 811	2 738 914
Mzdy	2 287 484	1 878 533
Sociálne poistenie	564 090	467 350
Zdravotné poistenie	226 904	188 408
Sociálne zabezpečenie	218 333	204 623

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	4 471 310	0	674 035	5 145 345
Zásoby	376 161	0	13 682	389 843
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	556 197	0	-97 314	458 883
Daňové straty	1 049 520	0	-1 006 371	43 149
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	6 453 188	0	-415 968	6 037 220
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 355 169	0	-87 353	1 267 816
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/				
daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 355 169		-87 353	1 267 816
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	205 513	333 777
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	43 149	1 049 521
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	Základ dane	2018	Daň v %	Základ dane	2017	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-21 373			-46 279		
teoretická daň		-4 488	21%		-9 719	21%
Daňovo neuznané náklady	375 122	78 776		120 137	25 229	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-7 500	-1 575	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	624 886	131 226		1 505 508	316 157	
Umorenie daňovej straty	-978 635	-205 513		-1 571 867	-330 092	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	2 880	
Spolu		-0	0%		2 880	-6,22%
						-
Splatná daň z príjmov		-0	0%		2 880	6,22%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		-0	0%		2 880	-6,22%

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na určitú neistotu týkajúcu sa dosiahnutia dostatočného základu dane v budúcich obdobiach.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup služieb			
Nákup služieb - subjekt ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	Constellium Holdco II B.V.	38 137	35 417
Ostatné spriaznené strany			
Nákup služieb	Constellium Technology Center	0	4 100
	Constellium Switzerland AG	1 215 096	1 148 656
	Constellium France Holdco	8 497	4 213
	Constellium Extrusions France SA	59 600	41 600
	Constellium Extrusions Deutschland	970 798	834 239
Nákup zásob	Constellium Switzerland AG	35 808 770	31 339 220
Nákup majetku	Constellium Extrusions Deutschland	0	127 336
	Constellium Switzerland AG	0	17 460
Predaj zásob	Constellium Extrusions Deutschland	45 909 151	41 107 029
	Constellium Extrusions France SA	117 601	177 645
	Constellium Automotive Zilina	22 372	0
Úroky z pôžičky	Constellium Finance SAS	1 145 952	785 155
Vklad do základného imania - subjekt ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	Constellium International (predtym Constellium Holdco II B.V.)	8 550 000	19 000 000
Vklad do základného imania - Ostatné spriaznené strany	Constellium France Holdco	450 000	1 000 000
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Constellium Extrusions Deutschland	371 062	499 472
	Constellium Switzerland AG	2 672 612	3 000 930
Pohľadávky z obchodného styku	Constellium Extrusions Deutschland	2 314 532	2 325 430
Prijaté pôžičky dlhodobé	Constellium Finance SAS	19 000 000	19 000 000
Prijaté pôžičky krátkodobé	Constellium Finance SAS	409 688	1 677 319
Poskytnuté pôžičky krátkodobé	Constellium Finance SAS	1 843 593	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	51 069 509	9 000 000	0	0	60 069 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 214 220	0	0	0	15 214 220
Neuhradená strata minulých rokov	-63 889 517	0	0	-49 159	-63 938 675
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-49 159	-21 373	0	49 159	-21 373
Vlastné imanie spolu	2 345 054	8 978 628	0	0	11 323 681

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	31 069 509	20 000 000	0	0	51 069 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	15 214 220	15 214 220
Neuhradená strata minulých rokov	-63 889 517	0	0	0	-63 889 517
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 214 220	-49 159	0	-15 214 220	-49 159
Vlastné imanie spolu	-17 605 788	19 950 841	0	0	2 345 054

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Štatutárny orgán navrhol vysporiadať stratu za rok 2017 nasledovne:
- prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-21 373	-46 279
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 850 495	3 056 394
Odpis zásob	154 155	182 421
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-70 048
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	13 682	108 409
Zmena stavu rezerv	-151 290	-87 386
Úrokové náklady (netto)	1 145 952	785 155
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 991 621	3 928 666
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-201 958	-995 141
Úbytok (prírastok) zásob	-1 148 584	-341 521
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-700 435	1 861 358
Prevádzkové peňažné toky	1 940 644	4 453 362
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 940 644	4 453 362
Zaplatené úroky	-1 145 952	-785 155
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	791 813	3 665 327
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 749 476	-2 627 294
Obstaranie finančných investícií	0	-3 000 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 749 476	-5 627 294
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	9 000 000	20 000 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 267 630	-17 894 654
Príjmy / poskytnuté pôžičky do spoločnosti v Skupine	-1 843 593	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 888 777	2 105 346
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-68 886	143 379
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	349 190	205 810
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	280 304	349 190