

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 3. júla 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 SE, rue Washington 40-44, 75008 Paríž. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Constellium SE so sídlom v rue Washington 40-44, 75008 Paríž za skupinu s názvom Constellium Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:
Constellium Automotive Žilina, s.r.o., MOBIS ulica 476/4, 013 02 Gbeľany

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	129
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	133
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. júla 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Patrick Picard	Patrick Picard
Prokurista:	Ing. Štefan Pásztor	Ing. Štefan Pásztor

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

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	3 323 442	5	5	0	0
Constellium International	62 746 067	95	95	0	0
Spolu	66 069 509	100	100	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2019:

Spoločník, akcionár	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 %			
Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov						
Constellium France Holdco	20.12.2019	300 000	5	5	0	0
Constellium International	20.12.2019	5 700 000	95	95	0	0
Spolu	x	6 000 000	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 2019 pristúpili k navýšeniu základného imania Spoločnosti o 6 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 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.

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) neprevýši 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 zahrňuje 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 zahrňuje 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 nevymožiteľnosti 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, bonus za skorú úhradu faktúr, 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 nevyužité daňové 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 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 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.

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 vý- voj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	705 614	0	0	0	113 784	0	819 398
Prírastky	0	0	0	0	0	9 964	0	9 964
Úbytky	0	24 956	0	0	0	31 953	0	56 909
Presuny	0	62 772	0	0	0	-62 771	0	1
Stav k 31.12.2019	0	743 430	0	0	0	29 024	0	772 454
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	700 368	0	0	0	0	0	700 368
Prírastky	0	15 659	0	0	0	0	0	15 659
Úbytky	0	22 477	0	0	0	0	0	22 477
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	693 550	0	0	0	0	0	693 550
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	5 246	0	0	0	113 784	0	119 030
Stav k 31.12.2019	0	49 880	0	0	0	29 024	0	78 904

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vý- voj	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	57 155	0	57 155
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 459	0	0	0	-17459	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

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 1.1.2019	915 216	12 453 436	24 265 814	0	0	0	1 309 548	4 976 612	43 920 626
Prírastky	0	0	275 970	0	0	0	7 098 329	3 566 463	10 940 762
Úbytky	252 943	0	912 141	0	0	0	134 766	962 150	2 262 000
Presuny	0	81 293	1 372 949	0	0	0	-1 339 649	0	114 593
Stav k 31.12.2019	662 273	12 534 729	25 002 592	0	0	0	6 933 462	7 580 925	52 713 981
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	3 462 916	16 536 893	0	0	0	0	0	19 999 809
Prírastky	0	314 375	2 325 696	0	0	0	0	0	2 640 071
Úbytky	0	0	912 141	0	0	0	0	0	912 141
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 777 291	17 950 448	0	0	0	0	0	21 727 739
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	915 216	8 990 520	7 728 921	0	0	0	1 309 548	4 976 612	23 920 817
Stav k 31.12.2019	662 273	8 757 438	7 052 144	0	0	0	6 933 462	7 580 925	30 986 242

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 1.1.2018	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	1 704 477	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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť založila dňa 25. augusta 2017 dcérsku spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s.r.o. Spoločnosť je jediným spoločníkom Constellium Automotive Žilina, s.r.o.. Dňa 6.decembra 2019 spoločnosť rozhodla o navýšení základného imania o 6 000 000 EUR, ktoré bolo splatené dňa 9. decembra 2019 a do obchodného registra zapísané dňa 20. decembra 2019. 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). Spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s.r.o. k 1. októbru 2018 zmenila svoje sídlo a v súčasnosti je zapísaná v Obchodnom registri pri Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka č. 71055/L.

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

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 2019, 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%	9 000 000	-3 096 279	0	9 000 000
Spolu	x	x	x	x	x	9 000 000

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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	297 148	308 251	297 148	0	308 251
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	52 816	213 871	52 816	0	213 871
Výrobky	39 879	63 602	39 879	0	63 602
Zásoby spolu	389 843	585 724	389 843	0	585 724

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 1.1.2018	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

5. Pohľadávky

V roku 2019 nenastal žiadny vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia. Taktiež v predchádzajúcom účtovnom období 2018.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 879 535	2 177	2 881 712
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 014 836	0	2 014 836
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	864 699	2 177	866 876
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	465 921	0	465 921
Daňové pohľadávky a dotácie	61 925	0	61 925
Iné pohľadávky	403 996	0	403 996
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 345 456	2 177	3 347 633

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:	2 811 758	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
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	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

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 2019 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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 155	2 097
Servis údržba	1 155	2 097
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	1 155	2 097

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	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 227	1 407
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 164	30 389
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 164	30 389
Čerpanie sociálneho fondu	30 015	29 569
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 376	2 227

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	19 000 000	0	5 376	0	19 005 376
Záväzky voči prepojeným účtovným jednot- kám	19 000 000	0	0	0	19 000 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	5 376	0	5 376
Dlhodobé záväzky spolu	19 000 000	0	5 376	0	19 005 376

Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 155 198	0	8 155 198
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 730 862	0	2 730 862
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	5 424 336	0	5 424 336
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 977 103	0	1 977 103
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 686 410	0	1 686 410
Závazky voči zamestnancom	0	0	157 686	0	157 686
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	103 445	0	103 445
Daňové závazky a dotácie	0	0	29 562	0	29 562
Krátkodobé závazky spolu	0	0	10 132 301	0	10 132 301

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé závazky, 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 závazky spolu	19 000 000	2 227	0	0	19 002 227

Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	582 758	0	582 758
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	676 747	0	676 747
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	409 688	0	409 688
Závazky voči zamestnancom	0	0	126 038	0	126 038
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	109 943	0	109 943
Daňové závazky a dotácie	0	0	31 078	0	31 078
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 301 666	0	4 301 666

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	450 830	406 146	450 830	0	406 146
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>89 346</i>	<i>108 062</i>	<i>89 346</i>	<i>0</i>	<i>108 062</i>
Rezerva na nevyč. dovolenku	89 346	108 062	89 346	0	108 062
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>361 484</i>	<i>298 084</i>	<i>361 484</i>	<i>0</i>	<i>298 084</i>
Rezerva na reklamácie	72 661	21 000	72 661	0	21 000
Rezerva na bonusy zamestnancom	100 461	182 014	100 461	0	182 014
Ostatné	186 349	95 070	186 349	0	95 070
Ostatné nevyfak. Dodávky	2 013	0	2 013	0	0
Rezervy spolu	450 830	406 146	450 830	0	406 146

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	602 120	437 702	588 992	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>520 079</i>	<i>0</i>	<i>361 484</i>
Rezerva na reklamácie	210 205	61 546	199 090	0	72 661
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	437 702	588 992	0	450 830

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
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:						1 275 687	409 688
Constellium Finance SAS, Paríž, Francúzsko	EUR	2,24	na požiadanie	1 275 687	409 688	1 275 687	409 688
Spolu						20 275 687	19 409 688

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	340
Darovaný stroj	0	340
Spolu	0	340

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	44 409 699	50 558 849
Tržby za vlastné výrobky	44 409 699	50 558 849
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	974 559	237 287
Čistý obrat celkom	45 384 258	50 796 136

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	
	2019	2018	2019	2018
Slovensko	0	0	0	0
Nemecko	40 004 545	46 054 472	40 004 545	46 054 472
Francúzsko	1 714 972	1 964 951	1 714 972	1 964 951
Maďarsko	2 690 182	2 539 426	2 690 182	2 539 426
Spolu	44 409 699	50 558 849	44 409 699	50 558 849

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 174 546 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 174 546 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary	356 216	454 075	419 419	-97 859	34 656
vlastnej výroby					
Výrobky	1 039 897	1 116 584	820 045	-76 687	296 539
Spolu	1 396 113	1 570 659	1 239 464	-174 546	331 195

Zmena stavu vnútroorganizačných
zásob vo výkaze ziskov a strát

x

x

x

-174 546

331 195

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 840 958	1 562 710
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	246 314	109 323
Pretavenie hliníkového odpadu	1 594 644	1 453 387
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	974 559	237 287
Predaj materiálu	198 412	201 262
Príjem z predaja dlhodobého majetku	543 047	0
Výnosy IT služby	199 381	0
Ostatné	33 719	36 025
Finančné výnosy, z toho:	193	146
Kurzové zisky, z toho:	193	146
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193	146

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 523 178	6 439 302
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	26 025	29 119
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 025	29 119
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 497 153	6 410 183
Služby R&D, S&A	1 765 043	1 762 926
Náklady na prepracovanie hliníka	2 297 626	2 345 622
Preprava	1 201 340	1 262 648
Opravy a údržba	274 586	215 993
Poradenské služby	63 475	59 742

Náklady na vývoz odpadu	59 082	36 036
Nájomné	113 737	93 285
Služby v oblasti softvéru	336 841	329 115
Strážna služba	70 166	58 441
Náklady na cestovné	62 830	11 717
Telefónne poplatky	14 428	16 741
Skúšobné vzorky	44 118	40 295
Náklady na vzdelávanie	21 100	19 224
Reprezentačné	31 425	19 563
Preklady	4 566	2 644
Služby súvisiace s výrobou	50 650	45 054
Ostatné	86 140	91 139
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	657 509	477 213
Predaj materiálu	286 585	319 682
Manká a škody	-18 468	154 155
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	387 687	0
Ostatné	1 705	3 376
Finančné náklady, z toho:	1 250 908	1 209 147
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 379	1 763
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 249 529	1 207 384
Úroky (nákladové)	1 093 530	1 145 952
Poistenie	62 547	53 814
Bankové poplatky	8 012	7 618
Náklady na čerpanie prostriedkov	85 440	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	3 569 700	3 296 811
Mzdy	2 527 675	2 287 484
Sociálne poistenie	622 515	564 090
Zdravotné poistenie	251 531	226 904
Sociálne zabezpečenie	167 979	218 333

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	5 145 345	0	255 736	5 401 081
Zásoby	389 843	0	195 881	585 724
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	458 883	0	-61 851	397 032
Daňové straty	43 149	0	-43 149	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	829	829
Celkom	6 037 220	0	296 390	6 333 610
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 267 816	0	72 964	1 340 780
Vplyv zmeny sadzby dane				

Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 267 816	72 964	1 340 780
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	9 010	205 513
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	0	43 149
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	2019			Základ dane	2018	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-660 254			-21 373		
teoretická daň		-138 653	21%		-4 488	21%
Daňovo neuznané náklady	389 948	81 889		375 122	78 776	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	313 213	65 775		624 886	131 226	
Umorenie daňovej straty	-42 906	-9 010		-978 635	-205 513	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0	0%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0,00%

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

Je potrebné zdôrazniť veľmi významnú udalosť, ktorá nastala odo dňa zostavenia účtovnej závierky – vypuknutie pandémie COVID19. Táto udalosť zasiahla celkové dianie v spoločnosti. V našej firme sa to prejavilo predovšetkým poklesom obratu o viac ako 40%, následkom čoho bolo nevyhnutné zhodnotiť celkové náklady – skrátenie pracovných úväzkov zamestnancov, zavedenie flexikonta, riadené čerpanie dovolení a šetrenie ďalších prevádzkových nákladov..

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Constellium International	5 700 000	8 550 000
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany Constellium France Holdco	300 000	450 000
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka Constellium Automotive Žilina, s.r.o	6 000 000	
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Constellium International	40 809	38 137
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany Constellium Automotive Žilina, s.r.o. Constellium Extrusions Děčín s.r.o. Constellium Extrusions Deutschland Constellium Extrusions France SA Constellium France Holdco	37 1 359 805 363 72 501 9 811	970 798 59 600 8 497
	Constellium Switzerland AG	1 186 774	1 215 096
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany Constellium Switzerland AG	29 050 877	35 808 770

Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany		
	Constellium Extrusions Deutschland	127 245	
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany		
	Constellium Extrusions Deutschland	39 967 840	45 909 151
	Constellium Extrusions France SAS	241 464	117 601
	Constellium Automotive Žilina	0	22 372
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Constellium Extrusions Deutschland	195 805	
	Constellium Extrusions France SAS	32 445	
Úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	Constellium Finance SAS	1 093 531	
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
	Constellium Extrusions Děčín s.r.o.	147	0
	Constellium Extrusions Deutschland	343 090	371 062
	Constellium Switzerland AG	2 387 594	2 672 612
	Constellium Automotive Žilina, s.r.o.	32	0
Pohľadávky z obchodného styku	Constellium Extrusions Deutschland	2 014 836	2 314 532
Prijaté krátkodobé pôžičky	Constellium Finance SAS	1 686 408	409 688
Prijaté dlhodobé pôžičky	Constellium Finance SAS	19 000 000	19 000 000
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	Constellium Finance SAS	0	1 843 593
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka		
	Constellium Automotive Žilina, s.r.o.	9 000 000	3 000 000

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. PREHL'AD 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	60 069 509	6 000 000	0	0	66 069 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 214 220	0	0	0	15 214 220
Neuhradená strata minulých rokov	-63 938 675	0	0	-21 372	-63 960 047
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21 372	-660 254	0	21 372	-660 254
Vlastné imanie spolu	11 323 682	5 339 746	0	0	16 663 428

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	-63 889 516	0	0	-49 159	-63 938 675
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-49 159	-21 372	0	49 159	-21 372
Vlastné imanie spolu	2 345 054	8 978 628	0	0	11 323 682

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Štatutárny orgán navrhol vysporiadať stratu za rok 2018 nasledovne:
- prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2019.

X. PREHL'AD 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-660 254	-21 373
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 655 731	2 850 495
Odpis zásob	-18 468	154 155
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	195 881	13 682
Zmena stavu rezerv	-44 684	-151 290
Úrokové náklady (netto)	1 093 531	1 145 952
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-155 360	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 066 377	3 991 621
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-361 805	-201 958
Úbytok (prírastok) zásob	267 152	-1 148 584
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 556 722	-700 435
Prevádzkové peňažné toky	7 528 446	1 940 644
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 528 446	1 940 644
Zaplatené úroky	-1 093 531	-1 145 952
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 434 915	791 813
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 068 717	-6 749 476
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	543 047	0
Obstaranie finančných investícií	-6 000 000	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 976 494	-6 749 476
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	6 000 000	9 000 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 276 722	-1 267 630
Príjmy / poskytnuté pôžičky do spoločnosti v Skupine	1 843 593	-1 843 593
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 120 315	5 888 777
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	29 560	-68 886

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

280 304	349 190
309 864	280 304