

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Constellium Automotive Žilina, s.r.o
MOBIS ulica 476/4
013 02 Gbeľany

Spoločnosť Constellium Automotive Žilina, s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) do Obchodného registra zapísaná 19. septembra 2017. (Obchodný register Okresného súdu Žilina), oddiel.sro, vložka č.71055/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Výroba dielov pre nárazníky a a iné príslušenstvo pre motorové vozidlá spracovaním hliníkových profilov. Vykonávanie IT služieb projektového a prevádzkového charakteru pre iné spriaznené spoločnosti v skupine.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu aj najmenšiu skupinu s názvom Constellium group, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje Constellium SE so sídlom Washington Plaza, 40-44 rue Washington, 75008 Paríž, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou Spoločnosti Constellium Extrusions Levice s.r.o., Priemyselná ul. 5654/3, 934 01 Levice – časť Géna

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	63
počet vedúcich zamestnancov	6	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2021 Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci / akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Rainer Werner Beyer	Lionel Pierre Chapis

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a 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 Extrusions Levica s.r.o.	9 000 000	100	100	0	0
Spolu	9 000 000	100	100	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov v roku 2020 neboli.

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.

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.

V roku 2020 Spoločnosť po prvýkrát účtuje o odloženej dani z príjmov v zmysle § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, podľa ktorého sa povinnosť účtovať o odloženej dani vzťahuje na tie účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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)

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 prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako 3 roky, 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	3	Rovnomerná	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	3	Rovnomerná	33,33

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 prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR a doba použiteľnosti je kratšia ako 4 roky, 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 %
Drobné stavby - prístrešok	12	Rovnomerná	8,33
Drobné stavby – oplozenie skladu	20	Rovnomerná	5,0
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	20	Rovnomerná	5,0
Rozvody počítačových sietí	7	Rovnomerná	14,28
Elektrické rozvody	10	Rovnomerná	10,0
Potrubné rozvody	10	Rovnomerná	10,0
Stroje, prístroje a zariadenia	16	Rovnomerná	6,25
Stroje, prístroje a zariadenia	10	Rovnomerná	10,0
Stroje, prístroje a zariadenia	8	Rovnomerná	12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	7	Rovnomerná	14,28
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	5	Rovnomerná	20,0
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	25,0

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) 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 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.

Ak sú obstarávacia 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažné poukážky a zostatky na bankových, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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 na nevyčerpané dovolenky, na odmeny zamestnancov, na účtovný audit, na energie a ostatné nevyúčtované služby.

i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Zamestnanecké požitky sú použitie služobných prostriedkov na súkromné účely a sú vyúčtované ako nepeňažný príjem zamestnancov. Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.

V roku 2020 Spoločnosť účtovala prvýkrát o odloženej dani z príjmu, pričom jej predpokladaná hodnota k 1. januáru 2020 bola zaúčtovaná na ťarchu účtu Neuhradená strata minulých rokov vo výške 661 472 EUR a vzťahovala sa k rozdielu účtovnej a daňovej hodnoty dlhodobého majetku a odpočítateľných daňových strát.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke v celkovej hodnote 627 145 EUR.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť prijala v roku 2020 dotácie z projektu „Prvá Pomoc“ SA.56986(2020/N) Schéma štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 v znení Dodatku č. 1 a č. 2 /SA.59280 (2020/PN), SA.62004 (2021/N) v celkovej výške 99 877 EUR, ktorú v plnej výške vyplatila zamestnancom vo mzde.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, technologického hliníkového odpadu, poskytnutých IT služieb skupine.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období – Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	1 043 668	0	0	0	0	0	1 043 668
Prírastky	0	0	0	0	0	108 506	0	108 506
Úbytky	0	0	0	0	0	93 110	0	93 110
Presuny	0	2 056	0	0	0	-2 056	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 045 724	0	0	0	13 340	0	1 059 064
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	403 723	0	0	0	0	0	403 723
Prírastky	0	348 062	0	0	0	0	0	348 062
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	751 785	0	0	0	0	0	751 785
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	639 945	0	0	0	0	0	639 945
Stav k 31.12.2020	0	293 939	0	0	0	13 340	0	307 279

Nehmotný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže neobmedzene disponovať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	1 039 712	0	0	0	27 608	0	1 067 320
Prírastky	0	0	0	0	0	15 995	0	15 995
Úbytky	0	14 086	0	0	0	25 561	0	39 647
Presuny	0	18 042	0	0	0	-18 042	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 043 668	0	0	0	0	0	1 043 668
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	57 357	0	0	0	0	0	57 357
Prírastky	0	346 366	0	0	0	0	0	346 366
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	403 723	0	0	0	0	0	403 723
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	982 355	0	0	0	27 608	0	1 009 963
Stav k 31.12.2019	0	639 945	0	0	0	0	0	639 945

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 1.1.2020	0	443 716	5 777 991	0	0	0	2 368 521	3 826 163	12 416 391
Prírastky	0	0	0	0	0	0	906 490	1 093 840	2 000 330
Úbytky	0	0	0	0	0	0	19 465	0	19 465
Presuny	0	135 190	7 531 313	0	0	0	-3 023 340	-4 643 163	0
Stav k 31.12.2020	0	578 906	13 309 304	0	0	0	232 206	276 840	14 397 256
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	32 670	418 308	0	0	0	0	0	450 978
Prírastky	0	50 932	791 676	0	0	0	0	0	842 608
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	83 602	1 209 984	0	0	0	0	0	1 293 586
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	411 046	5 359 683	0	0	0	2 368 521	3 826 163	11 965 413
Stav k 31.12.2020	0	495 304	12 099 320	0	0	0	232 206	276 840	13 103 670

Hmotný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže neobmedzene disponovať.

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 1.1.2019	0	134 576	2 716 617	0	0	0	563 084	6 167 162	9 581 439
Prírastky	0	0	14 086	0	0	0	1 236 783	1 643 880	2 894 749
Úbytky	0	0	0	0	0	0	59 797	0	59 797
Presuny	0	309 140	3 047 288	0	0	0	628 451	-3 984 879	0
Stav k 31.12.2019	0	443 716	5 777 991	0	0	0	2 368 521	3 826 163	12 416 391
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 315	45 125	0	0	0	0	0	47 440
Prírastky	0	30 355	373 183	0	0	0	0	0	403 538
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	32 670	418 308	0	0	0	0	0	450 978
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	0	132 261	2 671 492	0	0	0	563 084	6 167 162	9 533 999
Stav k 31.12.2019	0	411 046	5 359 683	0	0	0	2 368 521	3 826 163	11 965 413

3. Zásoby

Opravná položka k zásobám nebola vytvorená. Zásoby budú spotrebované na aktívne projekty v časovom horizonte jedného roka.

Na zásoby Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

4. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli vytvorené. Je oprávnený predpoklad, že pohľadávky po splatnosti budú uhradené v plnej výške.

Pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 740 215	450	2 740 665
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 737 982	0	2 737 982
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 233	450	2 683
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 882	0	6 882
Iné pohľadávky	6 882	0	6 882
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 747 097	450	2 747 547

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 254 397	0	1 254 397
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 232 751	0	1 232 751
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 646	0	21 646
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 356	0	7 356
Iné pohľadávky	7 356	0	7 356
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 261 753	0	1 261 753

Na pohľadávky Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19. Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke v celkovej hodnote 627 145 EUR.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9	2 309
predplatné služby Profesia	0	2 309
predplatné služby daň. Servis	9	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	109 425	105 606
leasing budov	94 572	93 174
servisné poplatky softvér	6 250	0
servisné poplatky telekomunikácie a internet	3 374	8 487
nájom kancelárie IT	1 576	755
ostané služby	3 653	3 190
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	68 398
materiál v reklamačnom konaní	0	68 398
Spolu	109 434	176 313

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 235	637
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 430	7 765
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 430	7 765
Čerpanie sociálneho fondu	10 215	7 167
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 450	1 235

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	155 500	2 450	0	157 950
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	2 450	0	2 450
Odložený daňový záväzok	0	155 500	0	0	155 500
Dlhodobé záväzky spolu	0	155 500	2 450	0	157 950
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 789 884	16 721	1 806 605
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 258 485	0	1 258 485
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	531 399	16 721	548 120
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	13 442 243	420 819	0	13 863 062
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	13 442 243	0	0	13 442 243
Záväzky voči zamestnancom	0	0	131 108	0	131 108
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	89 213	0	89 213
Daňové záväzky a dotácie	0	0	199 921	0	199 921
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	577	0	577
Krátkodobé záväzky spolu	0	13 442 243	2 210 703	16 721	15 669 667

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 235	0	1 235
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 235	0	1 235
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 235	0	1 235
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 699 772	48 771	1 748 543
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	953 107	0	953 107
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	746 665	48 771	795 436
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	10 807 682	311 753	0	11 119 435
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	10 807 682	0	0	10 807 682
Záväzky voči zamestnancom	0	0	110 076	0	110 076
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	95 541	0	95 541
Daňové záväzky a dotácie	0	0	105 457	0	105 457
Iné záväzky	0	0	679	0	679
Krátkodobé záväzky spolu	0	10 807 682	2 011 525	48 771	12 867 978

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom a nie sú ani inak zabezpečené.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 375	0	0	0	3 375
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 375	0	0	0	3 375
na odchodné do dôchodku	3 375	0	0	0	3 375
Krátkodobé rezervy, z toho:	122 671	140 586	108 934	13 736	140 587
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	42 819	54 940	40 401	2 418	54 941
na dovolenky	42 819	54 940	40 401	2 418	54 941
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	79 852	85 645	68 533	11 318	85 646
na odmeny zamestnancov	48 528	51 137	37 585	10 942	51 138
na účtovný audit	0	24 800	0	0	24 800
na energie	21 487	5 000	21 111	376	5 000
na reklamácie dodávok	0	3 000	0	0	3 000
na služby reworking	4 350	0	4 350	0	0
na ostatné služby	5 487	1 708	5 487	0	1 708
Rezervy spolu	126 046	140 586	108 934	13 736	143 962

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 462	1 913	0	0	3 375
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 462	1 913	0	0	3 375
na odchodné do dôchodku	1 462	1 913	0	0	3 375
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 753	49 962	17 044	0	122 671
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	20 839	21 980	0	0	42 819
na dovolenky	20 839	21 980	0	0	42 819
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	68 914	27 982	17 044	0	79 852
na odmeny zamestnancov	46 383	2 145	0	0	48 528
na účtovný audit	0	0	0	0	0
na energie		21 487	0	0	21 487
na reklamácie dodávok	0	0	0	0	0
na služby reworking	0	4 350	0	0	4 350
na ostatné služby	22 531	0	17 044	0	5 487
Rezervy spolu	91 215	51 875	17 044	0	126 046

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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:						13 442 243	10 807 682
		1M					
Constellium		EURIBOR +					
Finance SAS EUR		2%	18.9.2021	13 442 243	10 807 682	13 442 243	10 807 682

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 877	19 295
úroky voči prepojeným ÚJ	18 877	19 295
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	18 877	19 295

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 405 806	8 589 764
Tržby za vlastné výrobky	24 085 005	8 544 299
Tržby z predaja služieb	320 801	45 465
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	874 830	278 982
Čistý obrat celkom	25 280 636	8 868 746

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: MSA IT služby sú manažérske služby a služby v oblasti informačných technológií poskytované inými spoločnosťami skupiny.

Oblasť odbytu	Profily pre automobily		MSA IT služby		ostatné		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	3 610 393	1 295 426	0	0	0	0	3 610 393	1 295 426
Nemecko	20 477 612	7 248 873	0	0	0	0	20 477 612	7 248 873
Švajčiarsko	0	0	273 968	23 789	0	0	273 968	23 789
EU iné	0	0	0	0	43 833	21 676	43 833	21 676
Spolu	24 088 005	8 544 299	273 968	23 789	43 833	21 676	24 405 806	8 589 764

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 615 173 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 625 541 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	604 963	410 660	54 435	194 303	356 225
Výrobky	626 510	195 272	5 367	431 238	189 905
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 231 473	605 932	59 802	625 541	546 130
Manká a škody	x	x	x	-6 748	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-3 620	1 623 371
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	615 173	2 169 501

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	296 752
produkcia technologického odpadu	0	296 752
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	874 830	278 982
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	24 389	0
Výnosy z dotácií	99 877	0
produkcia technologického odpadu	378 720	0
Tržby z predaja technologického odpadu	371 844	275 226
Ostatné	0	3 756
Finančné výnosy, z toho:	588	0
Kurzové zisky, z toho:	588	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 956 018	3 405 827
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 800</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 800	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 931 218</i>	<i>0</i>
Nákup licencií	67 545	40 002
Doprava	172 066	221 864
Leasing	1 199 010	691 585
Nájomné	44 869	51 946
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	43 195	61 853
Externé opracovanie výrobkov	179 982	0
Náklady na IT	26 499	7 247
Náklady na telekomunikačné služby	18 054	14 548
Poplatky platené Skupine	1 521 977	1 910 171
Personálny leasing	140 393	10 666
opravy a údržba	90 021	48 608
školenia	22 141	47 901
reklamácie a sorting súvisiaci s reklamáciami	155 319	34 563
certifikácie, merania	32 507	21 640
reprezentačné	22 382	63 840
Ostatné	195 258	179 393
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	539 283	363 948
Predaj materiálu	367 218	290 537
Manká a škody	53 122	7 586
daň z prenájmu nehnuteľnosti	47 356	34 820
Ostatné	71 587	31 005
Finančné náklady, z toho:	208 708	265 391
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>390</i>	<i>711</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>208 318</i>	<i>264 680</i>
úroky	207 184	263 825
ostatné	1 134	855

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 113 029	2 034 279
Mzdy	2 202 212	1 428 892
Ostatné náklady na závislú činnosť		0
Sociálne poistenie	549 103	357 353
Zdravotné poistenie	221 471	147 670
zákonne sociálne náklady (náhr.příjmu, rekreačné, SF, BOZP, odev, stravné,)	125 456	97 061
Ostatné sociálne náklady zdaňované	14 787	3 303

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	0	-256 717	-483 760	-740 477
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	142 120	142 120
Daňové straty	0	3 406 583	178 177	3 584 760
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	0	3 149 866	-163 463	2 986 403
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	0	661 472	-34 327	627 145
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0	661 472	0	627 145
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	627 145
Odložená daň zaúčtovaná cez hospodársky výsledok	0		34 327	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	627 145	0
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	0
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	140 370			-3 096 279		
teoretická daň		29 478	21%		-650 219	21%
Daňovo neuznané náklady	226 200	47 502		83 066	17 444	
Výnosy nepodliehajúce dani	-99 877	-20 974		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		3 149 866	661 472	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-103 233	-21 679		-136 653	-28 697	
Spolu		34 327	24%		0	0%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		34 327	24%		0	
Celková daň z príjmov		34 327	24%		0	

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Spoločná účtovná jednotka	13 675 467	4 297 428
Predaj zásob	Spoločná účtovná jednotka	24 096 865	8 530 288
Nákup služieb	Spoločná účtovná jednotka	1 689 681	2 084 934
Predaj služieb	Spoločná účtovná jednotka	483 279	224 068
Iné	Spoločná účtovná jednotka	232 589	279 823

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	1 258 485	953 107
Pohľadávky z obchodného styku		2 737 982	1 232 751
Poskytnuté pôžičky			
Prijaté pôžičky	Spoločná účtovná jednotka	13 442 243	10 807 682
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné	Spoločná účtovná jednotka		

Spoločnými účtovnými jednotkami sú:

- Constellium Switzerland AG (RU001)
- Constellium Singen, Germany (RU078)
- Automotive Structures – Singen, Germany (RU080)
- Constellium Extrusions Deutschland (RU088)
- Constellium International, France (RU32H)
- Constellium Automotive USA LLC (RU442)
- Constellium Engley (Changchun, China) Automotive Structures Co Ltd (RU654)
- Constellium Finance SAS, France (RU812)
- Constellium Automotive Spain, S.L (RU980)

1. 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.

VII. 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.

VIII. 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	9 000 000	0	0	0	9 000 000
Neuhradená strata minulých rokov	-2 489 215	0	0	-2 434 807	-4 924 022
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 096 279	106 043	0	3 096 279	106 043
Vlastné imanie spolu	3 414 506	106 043	0	661 472	4 182 021

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	3 000 000	6 000 000	0	0	9 000 000
Neuhradená strata minulých rokov	-150	-2 489 065	0	0	-2 489 215
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-3 096 279	0	0	-3 096 279
Vlastné imanie spolu	2 999 850	414 656	0	0	3 414 506

2. Vysporiadanie strat za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 3 096 279 EUR bola vysporiadaná nasledovne: rozhodnutím valného zhromaždenia k 1. decembru 2020 preúčtovanie na ťarchu účtu neuhradenej straty z minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

IX. 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	140 370	-3 096 279
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 190 670	749 904
Odpis zásob	53 122	7 586
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	17 916	34 831
Úrokové náklady (netto)	207 184	263 825
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 609 262	-2 040 133
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 432 925	-1 027 547
Úbytok (prírastok) zásob	-871 955	-1 917 617
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-39 259	477 377
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-734 877	-4 507 920
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-734 877	-4 507 920
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-734 877	-4 507 920
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 996 261	-2 811 300
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 996 261	-2 811 300
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	6 000 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 634 561	1 442 794
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 634 561	7 442 794
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-96 577	123 574
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	224 615	101 041
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	128 038	224 615