

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 súduOkresný Súd 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 28. júla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	121	109
počet vedúcich zamestnancov	8	6

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 2021.

8. Orgány a spoločníci / akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31.12.2021	31.12.2020
Konatelia:	Rainer Werner Beyer	Rainer Werner Beyer

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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 Levice s.r.o.	9 000 000	100	100	0	0
Spolu	9 000 000	100	100	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov v roku 2021 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 2021 Spoločnosť 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) neprevyšuje 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 neprevyšuje 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) neprevyšuje 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 – oploenie skladu	20	Rovnomerná	5,0
Technické zhodnotenie prenajíatej 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 nevykonalosti 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy 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 poisťných 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 odpočítať 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 vyrovnaní odloženej dane.

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 poskytla 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 2021 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 14 147,04 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) 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.

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 1.1.2021	0	1 045 724	0	0	0	13 340	0	1 059 064
Prírastky	0	0	0	0	0	7 456	0	7 456
Úbytky	0	0	0	0	0	8 916	0	8 916
Presuny	0	11 880	0	0	0	-11 880	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 057 604	0	0	0	0	0	1 057 604
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	751 785	0	0	0	0	0	751 785
Prírastky	0	294 683	0	0	0	0	0	294 683
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 046 468	0	0	0	0	0	1 046 468
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	293 939	0	0	0	13 340	0	307 279
Stav k 31.12.2021	0	11 136	0	0	0	0	0	11 136

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	Oceniteľné 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

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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	578 906	13 309 304	0	0	0	232 206	276 840	14 397 256
Prírastky	0	0		0	0	0	1 349 403	2 350 900	3 700 303
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 904	0	1 904
Presuny	0	130 606	531 814	0	0	0	-257 016	-405 404	0
Stav k 31.12.2021	0	709 512	13 841 118	0	0	0	1 322 689	2 222 336	18 095 655
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	83 602	1 209 984	0	0	0	0	0	1 293 586
Prírastky	0	63 943	1 364 159	0	0	0	0	0	1 428 102
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	147 545	2 574 143	0	0	0	0	0	2 721 688
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	495 304	12 099 320	0	0	0	232 206	276 840	13 103 670
Stav k 31.12.2021	0	561 967	11 266 975	0	0	0	1 322 689	2 222 336	15 373 967

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 1.1.2020	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		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

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. Pohľadávka po splatnosti bola splatená do dátumu podania účtovnej závierky. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 163 789	6 828	3 170 617
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 157 070	0	3 157 070
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 719	6 828	13 547
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	91 021	0	91 021
Daňové pohľadávky a dotácie	79 702	0	79 702
Iné pohľadávky	11 319	0	11 319
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 254 810	6 828	3 261 638

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:	2 740 215	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

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 22.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	118	9
predplatné služby daň. Servis	12	9
predplatené služby telekomunikačné siete	31	0
predplatné ostatné služby	75	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	135 630	109 425
leasing budov	95 990	94 572
suport sw	10 918	6 250
suport telecom a internet poplatky	6 096	3 374
nájom kancelárie IT	1 637	1 576
ostané rôzne služby	20 989	3 653
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 127	0
MSA IT služby	39 127	0
Spolu	174 875	109 434

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 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 450	1 235
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 710	11 430
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 710	11 430
Čerpanie sociálneho fondu	12 010	10 215
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 150	2 450

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 22.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 442 243	4 150	0	13 446 393
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	13 442 243	0	0	13 442 243
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 150	0	4 150
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 442 243	4 150	0	13 446 393
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 100 035	140 165	2 240 200
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 618 123	0	1 618 123
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	481 912	140 165	622 077
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 118 263	0	3 118 263
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 448 241	0	2 448 241
Závazky voči zamestnancom	0	0	148 671	0	148 671
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	100 267	0	100 267
Daňové záväzky a dotácie	0	0	420 527	0	420 527
Iné záväzky	0	0	557	0	557
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 218 298	140 165	5 358 463

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	2 450	0	2 450
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 450	0	2 450
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	2 450	0	2 450
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 789 884	16 721	1 806 605
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	13 442 243	0	0	13 442 243
Závazky voči zamestnancom	0	0	131 108	0	131 108
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	89 213	0	89 213
Daňové záväzky a dotácie	0	0	199 921	0	199 921
Závazky 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

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 375	5 804	0	3 375	5 804
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 375	5 804	0	3 375	5 804
na odchodné do dôchodku	3 375	5 804	0	3 375	5 804
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 587	383 005	135 252	5 335	383 005
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	54 941	80 639	54 941	0	80 639
na dovolenky	54 941	80 639	54 941	0	80 639
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	85 646	302 366	80 311	5 335	302 366
na odmeny zamestnancov	51 138	202 191	50 885	253	202 191
na účtovný audit	24 800	25 346	24 800	0	25 346
na energie	5 000	3 767	3 665	1 335	3 767
na reklamácie dodávok	3 000	0	0	3 000	0
na ostatné služby	1 708	10 986	908	500	11 286
pokuta DPH	0	60 076	53	247	59 776
Rezervy spolu	143 962	388 809	135 252	8 710	388 809

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

6. 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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						15 890 484	13 442 243
		1M					
Constellium		EURIBOR +					
Finance SAS EUR		2%		15 890 484	13 442 243	15 890 484	13 442 243

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	21 459	18 877
úroky voči prepojeným UJ	21 459	18 877
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	21 459	18 877

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 575 198	24 405 806
Tržby za vlastné výrobky	35 065 611	24 085 005
Tržby z predaja služieb	509 587	320 801
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 381 350	874 830
Čistý obrat celkom	36 956 548	25 280 636

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	Profily pre automobily		MSA IT služby		ostatné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	2 290 785	3 610 393	0	0	0	0	2 290 785	3 610 393
Nemecko	32 774 826	20 477 612	0	0	3 272	0	32 778 098	20 477 612
Švajčiarsko	0	0	467 188	273 968	39 127	0	506 315	273 968
EU ostatné	0	0	0	0	0	43 833	0	43 833
Spolu	35 065 611	24 088 005	467 188	273 968	42 399	43 833	35 575 198	24 405 806

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 439 462 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 439 462 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 108 094	604 963	410 660	503 131	194 303
Výrobky	572 678	626 510	195 272	-53 832	431 238
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 680 772	1 231 473	605 932	449 299	625 541
Manká a škody	x	x	x	-9 837	-6 748
Iné	x	x	x	0	-3 620
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	439 462	615 173

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 381 350	874 830
Predaj materiálu	2 826	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	10 769	24 389
Výnosy z dotácií	14 147	99 877
tržby z predaja technologického odpadu	667 499	378 720
produkcia technologického odpadu	672 505	371 844
Ostatné	13 604	0
Finančné výnosy, z toho:	0	588
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	588
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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 740 366	3 956 018
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 674	24 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 674	24 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 713 692	3 931 218
Nákup licencií	96 520	67 545
Doprava	20 739	172 066
Leasing	1 218 808	1 199 010
Nájomné	39 130	44 869
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	55 155	43 195
Externé opracovanie výrobkov	178 813	179 982
Náklady na IT	42 379	26 499
Náklady na telekomunikačné služby	14 917	18 054
Poplatky platené Skupine	2 989 204	1 521 977
Personálny leasing	531 299	140 393
opravy a údržba	58 571	90 021
školenia	30 214	22 141
reklamácie a sorting súvisiaci s reklamáciami	114 417	155 319
certifikácie, merania	27 339	32 507
reprezentačné	22 809	22 382
Ostatné	273 378	195 258
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	834 341	539 283
Predaj materiálu	670 325	367 218
Manká a škody	89 868	53 122
daň z prenájmu nehnuteľnosti	47 355	47 356
Ostatné	26 793	71 587
Finančné náklady, z toho:	207 814	208 708
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7	390
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	207 807	208 318
úroky	206 658	207 184
ostatné	1 149	1 134

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 792 717	3 113 029
Mzdy	2 688 885	2 202 212
Ostatné náklady na závislú činnosť - rezervy	46 599	
Sociálne poistenie	645 518	549 103
Zdravotné poistenie	254 377	221 471
zákonne sociálne náklady (náhr.příjmu, rekreačné, SF, BOZP, odev, stravné,)	140 404	125 456
Ostatné sociálne náklady zdaňované	6 099	14 787
Ostatné sociálne náklady nezdaňované	10 835	0

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-740 477	0	475 462	-265 015
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	142 120	0	229 453	248 094
Daňové straty	3 584 760	0	-1 336 253	2 248 507
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	123 477
Celkom	2 986 403	0	-631 338	2 355 065
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	627 145	0	-132 581	494 563
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	627 145		-132 581	494 563
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	627 145		0	494 563
Odložený daňový záväzok	0		132 581	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	0	627 145
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	470 450			140 370		
teoretická daň		98 795	21%		29 478	21%
Daňovo neuznané náklady	160 885	33 786		226 200	47 502	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-99 877	-20 974	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		-103 233	-21 679	
Spolu		132 581	28%		34 327	24,45%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		132 581	28%		34 327	24,45%
Celková daň z príjmov		132 581	28%		34 327	24,45%

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Constellium Singen 078	8 450 783	3 188 739
Nákup zásob	Automotive Structures - Singen 080	46 463	
Nákup zásob	Constellium Extrusions Deutschland 088	12 941 697	10 518 733
Nákup zásob	Constellium Automotive Spain, S.L 980	26 989	489 779
Predaj zásob	Automotive Structures - Singen 080	35 073 245	23 607 058
Predaj zásob	Constellium Engley (Changchun) Automotive Structures Co Ltd 654		28
Nákup služieb	Constellium Switzerland AG 001	577 827	389 066
Nákup služieb	Automotive Structures - Singen 080	2 110 905	1 263 967
Nákup služieb	Constellium International 32H	23 562	10 525
Nákup služieb	Constellium Paris 866	307 287	
Nákup služieb	Constellium Automotive USA LLC 442		4 644
Predaj služieb	Constellium Switzerland AG 001	467 188	224 077
Predaj služieb	Automotive Structures - Singen 080	16 556	112 116
Predaj služieb	Constellium Singen 078		11 265
Predaj služieb	Constellium Automotive Spain, S.L 980		135 821
Iné	Constellium Finance 812	206 658	207 184
Iné	Constellium Extrusions Deutschland 088		14 880

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Constellium Switzerland AG 001	219	1 541
Závazky z obchodného styku	Constellium Singen 078	571 538	280 761
Závazky z obchodného styku	Automotive Structures - Singen 080	-64 293	105 475
Závazky z obchodného styku	Constellium Extrusions Deutschland 088	1 086 167	851 386
Závazky z obchodného styku	Constellium Automotive Spain, S.L 980	20 523	0
Pohľadávky z obchodného styku	Constellium Switzerland AG 001	3 157 070	2 737 984
Prijaté pôžičky	Constellium Finance 812	15 809 484	13 442 243

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.

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. 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	9 000 000	0	0	0	9 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	5 302	5 302
Neuhradená strata minulých rokov	-4 924 022	0	0	100 741	-4 823 281
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 043	337 869	0	-106 043	337 869
Vlastné imanie spolu	4 182 021	443 912	0	-106 043	4 519 890

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	9 000 000	0	0	0	9 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 106 043,12 EUR bol použitý nasledovne: rozhodnutím valného zhromaždenia k dátumu 27. júl 2021 bola časť zisku vo výške 5 302,16 EUR použitá na tvorbu zákonného rezervného fondu a zostatok vo výške 100 740,96 bol použitý na úhradu straty z minulých období a preúčtovaný na ľarchu účtu neuhradenej straty z minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	470 450	140 370
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 722 785	1 190 670
Odpis zásob	28 849	53 122
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	244 847	17 916
Úrokové náklady (netto)	206 658	207 184
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	2 673 589	1 609 262
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-565 522	-1 432 925
Úbytok (prírastok) zásob	-1 438 467	-871 955
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	687 080	-39 259
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 356 680	-734 877
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 356 680	-734 877
Zaplatené úroky	-206 658	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	-5 302	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 144 720	-734 877
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 696 939	-1 996 261
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	-3 696 939	-1 996 261
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	5 302	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 448 241	2 634 561
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 453 543	2 634 561
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-98 676	-96 577
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	128 038	224 615
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 362	128 038