

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 Okresný 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 14. júla 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	134	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	121
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. júla 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci / akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31.12.2022	31.12.2021
Konatelia:	Rainer Werner Beyer	Rainer Werner Beyer

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

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 2022 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 2022 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) 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 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 – oplatenie skladu	20	Rovnomerná	5,0
Technické zhodnotenie prenajíateľa budovy	20	Rovnomerná	5,0
Rozvody počítačových sietí	7	Rovnomerná	14,28
Elektrické rozvody	10	Rovnomerná	10,0
Potrúbné 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú 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 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.

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy 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 účtovnej 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 odpisov 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.

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.

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 ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 057 604	0	0	0	0	0	1 057 604
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 31.12.2022	0	1 057 604	0	0	0	0	0	1 057 604
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	1 046 468	0	0	0	0	0	1 046 468
Prírastky	0	5 974	0	0	0	0	0	5 974
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 052 442	0	0	0	0	0	1 052 442
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	11 136	0	0	0	0	0	11 136
Stav k 31.12.2022	0	5 162	0	0	0	0	0	5 162

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	Ocenenie práv	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

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 1.1.2022	0	709 512	13 841 118	0	0	0	1 322 689	2 222 336	18 095 655
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 058 123	4 363 613	6 421 736
Úbytky	0	0	0	0	0	0	5 415	278	5 693
Presuny	0	434 331	3 474 707	0	0	0	-1 515 869	-2 393 169	0
Stav k 31.12.2022	0	1 143 843	17 315 825	0	0	0	1 859 528	4 192 502	24 511 698
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	147 545	2 574 143	0	0	0	0	0	2 721 688
Prírastky	0	85 190	1 518 966	0	0	0	0	0	1 604 156
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	232 735	4 093 109	0	0	0	0	0	4 325 844
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	561 967	11 266 975	0	0	0	1 322 689	2 222 336	15 373 967
Stav k 31.12.2022	0	911 108	13 222 716	0	0	0	1 859 528	4 192 502	20 185 854

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 1.1.2021	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

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 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 547 376	0	2 547 376
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 525 705	0	2 525 705
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 671	0	21 671
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	56 678	0	56 678
Daňové pohľadávky a dotácie	35 234	0	35 234
Iné pohľadávky	21 444	0	21 444
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 604 054	0	2 604 054

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:	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

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 sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	853	118
predplatné služby IT	820	0
predplatné služby daň. Servis	18	12
predplatené služby telekomunikačné siete	0	31
predplatné ostatné služby	15	75
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	141 015	135 630
leasing budov	97 430	95 990
suport sw	16 070	10 918
suport telecom a web poplatky	1 921	6 096
nájom kancelárie, IT	7 613	1 637
ostané rôzne služby	17 981	20 989
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	39 127
MSA IT služby	0	39 127
Spolu	141 868	174 875

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 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 150	2 450
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 269	13 710
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 269	13 710
Čerpanie sociálneho fondu	13 963	12 010
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 456	4 150

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

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	15 934 595	18 456	0	15 953 051
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	15 934 595	0	0	15 934 595
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	18 456	0	18 456
Dlhodobé záväzky spolu	0	15 934 595	18 456	0	15 953 051
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 832 748	248 776	2 081 524
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 364 467	0	1 364 467
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	468 281	248 776	717 057
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 600 515	0	4 600 515
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 093 837	0	4 093 837
Závazky voči zamestnancom	0	0	173 376	0	173 376
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	116 817	0	116 817
Daňové záväzky a dotácie	0	0	215 188	0	215 188
Iné záväzky	0	0	1 297	0	1 297
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 433 263	248 776	6 682 039

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	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

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 804	6 559	0	5 804	6 559
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	5 804	6 559	0	5 804	6 559
na odchodné do dôchodku	5 804	6 559	0	5 804	6 559
Krátkodobé rezervy, z toho:	383 005	346 942	316 808	6 421	406 718
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	80 639	77 767	76 161	4 478	77 767
na dovolenky	80 639	77 767	76 161	4 478	77 767
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	302 366	269 175	240 647	1 943	328 951
na odmeny zamestnancov	202 191	176 287	202 191	0	176 287
na účtovný audit	25 346	12 364	25 346	0	12 364
na energie	3 767	64 993	3 767	0	64 993
na reklamácie dodávok	0	0	0	0	0
na služby reworking	0	0	0	0	0
na ostatné služby	11 286	15 231	9 343	1 943	15 231
pokuta DPH	59 776	300	0	0	60 076
Rezervy spolu	388 809	353 501	316 808	12 225	413 277

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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	
				31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:				15 934 595	13 442 243	15 934 595	13 442 243
Constellium Finance SAS	EUR	1M EURIBOR + 2%		15 934 595	13 442 243	15 934 595	13 442 243
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 093 837	2 448 241	4 093 837	2 448 241
Constellium Finance SAS	EUR	1M EURIBOR + 2%		4 093 837	2 448 241	4 093 837	2 448 241

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58 977	21 459
úroky voči prepojeným ÚJ	58 977	21 459
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	58 977	21 459

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	43 288 493	35 575 198
Tržby za vlastné výrobky	42 547 743	35 065 611
Tržby z predaja služieb	740 750	509 587
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 878 530	1 381 350
Čistý obrat celkom	45 167 023	36 956 548

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	2 347 454	2 290 785	0	0	0	0	2 347 454	2 290 785
Nemecko	40 200 289	32 774 826	0	0	850	3 272	40 201 139	32 778 098
Švajčiarsko	0	0	739 900	467 188	0	39 127	739 900	506 315
Spolu	42 547 743	35 065 611	739 900	467 188	850	42 399	43 288 493	35 575 198

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 329 179 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 329 179 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob			2022	2021
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	756 724	1 108 094	604 963	-351 370	503 131
Výrobky	594 869	572 678	626 510	22 191	-53 832
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 351 593	1 680 772	1 231 473	-329 179	449 299
Manká a škody	x	x	x	0	-9 837
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-329 179	439 462

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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 878 530	1 381 350
Predaj materiálu	1 984	2 826
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	10 769
Výnosy z dotácií	40 260	14 147
tržby z predaja technologického odpadu	918 279	667 499
produkcia technologického odpadu	902 430	672 505
Ostatné	15 577	13 604

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 578 481	5 740 366
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 024</i>	<i>26 674</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 024	26 674
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 553 457</i>	<i>5 713 692</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	50 192	20 739
Leasing	1 160 994	1 218 808
Nájomné	133 523	39 130
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	81 506	55 155
Náklady na inzerciu, reklamu	15 994	0
Externé opracovanie výrobkov	237 241	178 813
Náklady na IT	144 172	42 379
Náklady na telekomunikačné služby	15 042	14 917
Poplatky platené Skupine	3 442 713	2 989 204
Personálny leasing	579 301	531 299
opravy a údržba	106 956	58 571
školenia	63 667	30 214
reklamácie a sorting súvisiaci s reklamáciami	99 209	114 417
certifikácie, merania	31 393	27 339
reprezentačné	39 631	22 809

Názov položky	2022	2021
Ostatné	351 923	369 898
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 053 253	834 341
Predaj materiálu	920 264	670 325
Manká a škody	33 896	89 868
daň z prenájmu nehnuteľnosti	47 355	47 355
Ostatné	51 738	26 793
Finančné náklady, z toho:	336 058	207 814
Kurzové straty, z toho:	2	7
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	336 056	207 807
úroky	334 269	206 658
ostatné poplatky	1 787	1 149

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	4 510 222	3 792 717
Mzdy	3 154 939	2 688 885
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	46 599
Sociálne poistenie	768 929	645 518
Zdravotné poistenie	320 343	254 377
zákonne sociálne náklady (náhr.príjmu, rekreačné, SF, BOZP, odev, stravné,)	227 482	140 404
Ostatné sociálne náklady zdaňované	38 529	6 099
Ostatné sociálne náklady nezdaňované	0	10 835

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-265 015	0	1 109 807	844 792
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	248 094	0	-119 548	128 546
Daňové straty	2 248 507	0	-1 336 216	912 291
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	123 477	0	157 389	280 866
Celkom	2 355 063	0	-188 568	2 166 495
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	494 563	0	-39 599	454 964
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	494 563		-39 599	454 964
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	494 563		0	454 964
Odložená daň zaúčtovaná cez hospodársky výsledok	0		39 599	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	91 343			470 450		
teoretická daň		19 182	21%		98 795	21%
Daňovo neuznané náklady	97 223	20 417		160 885	33 786	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		39 599	43%		132 581	28%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		39 599	43%		132 581	28%
Celková daň z príjmov		39 599	43%		132 581	28%

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Constellium Singen 078	10 395 059	8 450 783
Nákup zásob	Automotive Structures - Singen 080	204 220	46 463
Nákup zásob	Constellium Extrusions Deutschland 088	13 805 120	12 941 697
Nákup zásob	Constellium Automotive Spain, S.L 980	1 569 699	26 989
Predaj zásob	Automotive Structures - Singen 080	42 723 751	35 073 245
Nákup služieb	Constellium Switzerland AG 001	17 141	577 827
Nákup služieb	Automotive Structures - Singen 080	2 442 517	2 110 905
Nákup služieb	Constellium France 30H	695 410	0
Nákup služieb	Constellium International 32H	36 107	23 562
Nákup služieb	Constellium Paris 866	287 645	307 287
Predaj služieb	Constellium Switzerland AG 001	0	467 188
Predaj služieb	Automotive Structures - Singen 080	139 333	16 556
Iné úrok	Constellium Finance 812	334 269	206 658
Iné penalty náklad	Constellium Extrusions Deutschland 088	3 105	0
Predaj služieb	Constellium France 30H	779 027	0
Iné penalty náklad	Automotive Structures - Singen 080	1 778	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Constellium Switzerland AG 001	1 298	219
Závazky z obchodného styku	Constellium Singen 078	438 430	571 538
Závazky z obchodného styku	Automotive Structures - Singen 080	25 795	-64 293
Závazky z obchodného styku	Constellium Extrusions Deutschland 088	868 865	1 086 167
Závazky z obchodného styku	Constellium Automotive Spain, S.L 980	30 078	20 523
Pohľadávky z obchodného styku	Automotive Structures - Singen 080	2 525 706	3 157 070
Prijaté pôžičky	Constellium Finance 812	15 934 595	15 890 484

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. 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	9 000 000	0	0	0	9 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 302	0	0	16 894	22 196
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 823 281	0	0	320 976	-4 502 305
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	337 869	51 744	0	-337 869	51 744
Vlastné imanie spolu	4 519 890	51 744	0	0	4 571 635

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Neuhrazená 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	337 869	0	0	4 519 890

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 337 869,35 EUR bol použitý nasledovne: rozhodnutím valného zhromaždenia k dátumu 14. apríla 2022 bola časť zisku vo výške 16 893,47 EUR použitá na tvorbu zákonného rezervného fondu a zostatok vo výške 320 975,88 EUR bol použitý na úhradu straty z minulých období a preúčtovaný na ťarchu účtu neuhradenej straty z minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

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,

- 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	91 343	470 450
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 610 130	1 722 785
Odpis zásob	28 065	28 849
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	24 468	244 847
Úrokové náklady (netto)	334 269	206 658
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	2 088 275	2 673 589
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	690 591	-565 522
Úbytok (prírastok) zásob	117 686	-1 438 467
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-270 196	687 080
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 626 356	1 356 680

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 626 356	1 356 680
Zaplatené úroky	-334 269	-206 658
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	-16 893	-5 302
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 275 194	1 144 720

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 416 043	-3 696 939
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	-6 416 043	-3 696 939

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	16 894	5 302
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 137 948	2 448 241
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 154 842	2 453 543

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 13 993 -98 676

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 29 363 128 039

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 43 356 29 363