

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2022**

v - eurocentoch x - celých eurách

Za obdobie od	mesiac	Rok		mesiac	rok
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2022	do	12	2022
	01	2021	do	12	2021

DÁTUM VZNIKU

15.03.2006

Účtovná závierka

Účtovná závierka

x - riadna x - zostavená
- mimoriadna - schválená
- priebežná

IČO

36285757

DIČ

2022163858

Kód SK NACE

29 32 0

OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 3012/53

PSČ

905 01

OBEC

Senica

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.
Kasárenská 3012/53
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18259/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba lisovaných a zvarovaných dielov v rozsahu voľnej živnosti,
- tvarovanie za studena,
- zvaračské práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	83
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	83	80

- z toho vedúcich zamestnancov	8	7
--------------------------------	---	---

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia 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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 11. júla 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 bola odoslaná do RÚZ dňa 30.6.2022.

8. Schválenie audítora

Schválenie audítorskej spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. sa uskutočnilo na zasadnutí Dozornej rady dňa 30.09.2022 v Senici a to na obdobie roku 2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 v súlade s §19 zákona o účtovníctve bola overená audítorom dňa 30. júna 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej za celú skupinu ArcelorMittal podľa IFRS. Konsolidovaná účtovná závierka celej skupiny je prístupná na jej centrále v Luxembursku, 1160, Boulevard d'Avranches 24-26.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MFSR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek)
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov majetku

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákona o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3-5	rovnomerná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	25	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	5	rovnomerná

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávací cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby zahŕňajú nakúpený materiál a zásoby vlastnej výroby, ktoré predstavujú nedokončenú výrobu a hotové výrobky. O zásobách sa účtuje spôsobom B. Zásoby sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby a na základe mesačnej inventúry sa zaúčtuje konečný stav. Mesačne je tak v nákladoch skutočne spotrebovaný materiál. Technické nastavenia v účtovnom softvéri SAP v rámci celej skupiny nám neumožňujú účtovať o zásobách spôsobom A. Spôsob B účtovania zásob však nemá vplyv na konečné sumy uvedené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Lízing

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách. Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti ArcelorMittal Insurance Consultants S.A. Poistné riziká sú kryté až do výšky 150.000.000 €.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Prehľad tvorby opravných položiek k zásobám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Položky 2022	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2022	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2022
základný materiál	7 226	44 971		7 226	44 971
náhradné diely	342 416	107 138			449 554
nedokončená výroba	65	239 556		65	239 556
výrobky	22	153 856		22	153 856
Spolu	349 729	545 521	0	7 313	887 937
Položky 2021	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2021	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2021
základný materiál	0	7 226	0	0	7 226
náhradné diely	267 871	74 545	0	0	342 416
nedokončená výroba	8 077	65	0	8 077	65
výrobky	317	22	0	317	22
Spolu	276 265	81 858	0	8 394	349 729

Názov položka	2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	372 930	0	0	0	372 930	260 960	36 264	0	0	297 224	111 970	75 706
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	372 930	0	0	0	372 930	260 960	36 264	0	0	297 224	111 970	75 706
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0	426 371	426 371
Stavby	7 219 693	0	0	139 177	7 358 870	2 164 213	304 029	0	0	2 468 242	5 055 480	4 890 628
Sam. hnut. vecí a súbory hnutelných vecí	21 601 798	0	0	934 725	22 536 523	10 831 415	1 754 024	0	0	12 585 439	10 770 383	9 951 084
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	816 389	332 628	-33 079	-1 073 901	42 036	0	0	0	0	0	816 389	42 036
Poskytnuté preddavky na DHM	0	374 383	0	0	374 383	0	0	0	0	0	0	374 383
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 064 251	707 011	-33 079	0	30 738 183	12 995 628	2 058 053	0	0	15 053 681	17 068 623	15 684 502
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	30 437 181	707 011	-33 079	0	31 111 113	13 256 588	2 094 317	0	0	15 350 905	17 180 593	15 760 208

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022												
Názov	1.1.2022	Obstarávacía cena/Vlastné náklady			31.12.2022	1.1.2022	Oprávky/Opravné položky			31.12.2022	Zostatková cena	
		Prírastky	Úbytky	Presuny			Prírastky	Úbytky	Presuny		1.1.2022	31.12.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	372 930	0	0	0	372 930	297 224	32 236	0	0	329 460	75 706	43 470
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	372 930	0	0	0	372 930	297 224	32 236	0	0	329 460	75 706	43 470
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0	426 371	426 371
Stavby	7 358 870	0	0	0	7 358 870	2 468 242	305 936	0	0	2 774 178	4 890 628	4 584 692
Sam. hnut. vecí a súbory hnutelných vecí	22 536 523	0	0	319 234	22 855 757	12 585 439	1 708 626	0	0	14 294 065	9 951 084	8 561 692
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	42 036	704 121	68 603	312 408	989 962	0	0	0	0	0	42 036	989 962
Poskytnuté preddavky na DHM	374 383	2 388 026	30 895	-631 642	2 099 872	0	0	0	0	0	374 383	2 099 872
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 738 183	3 092 147	99 498	0	33 730 832	15 053 681	2 014 562	0	0	17 068 243	15 684 502	16 662 589
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	31 111 113	3 092 147	99 498	0	34 103 762	15 350 905	2 046 798	0	0	17 397 703	15 760 208	16 706 059

4. Pohľadávky

- a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky k pohľadávkam.

- b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	3 991 444	97 335	4 088 779
Pohľadávky z obchodného styku	80 819	5 259	86 077
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	3 738 565		3 738 565
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	59 177	92 076	151 253
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	112 884		112 884

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2021	2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 513	97 335
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 048 366	3 991 444
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 050 879	4 088 779
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

- c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2021	2022
Pokladnica, ceniny	527	614
Bežné bankové účty	3 894	172 773
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-

Spolu	4 421	173 387
-------	-------	---------

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	2021	2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné - hala	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 666	61 038
poistné	42 089	16 826
ostatné náklady budúcich období	21 577	44 212
Príjmy budúcich období	0	1 020 919
Spolu	63 666	1 081 957

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška je 2.246.764 €.

Ku dňu 31.12.2022 je základné imanie Spoločnosti splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 11. júla 2022 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – zisku za rok 2021 vo výške **356.220 €** nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- zo zákonného rezervného fondu	17 811
- z nedeliteľného fondu	
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- úhradou spoločníkmi alebo členmi	
- z ostatných fondov tvorených zo zisku	
- zo základného imania	
- prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	338 409
- Iné	
Spolu	356 220

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	51 025	44 227	51 025		44 227
Audit a overenie účtovnej závierky	9 074	7 036	5 848	3 226	7 036
Nevyfakturované dodávky	48 389	300 468	42 957	5 432	300 467
- z toho bez vplyvu na N/V	0				0
Ostatné rezervy - nedaňové	1 197 410	345 446	42 950	300	1 499 606
Krátkodobé rezervy spolu	1 305 898	697 176	142 780	8 958	1 851 336

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	44 227	29 975	44 227		29 975
Audit a overenie účtovnej závierky	7 036	3 350	7 036		3 350
Nevyfakturované dodávky	300 467	376 882	345 444	-28 772	360 677
- z toho bez vplyvu na N/V					0
Ostatné rezervy - nedaňové	1 499 606	474 124	295 866	248 650	1 429 214
Krátkodobé rezervy spolu	1 851 336	884 331	692 573	219 878	1 823 216

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	8 242	0	8 242
Odložený daňový záväzok	897 124		897 124
Dlhodobé prijaté preddavky			-
Ostatné dlhodobé záväzky	20 000 000		20 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	20 905 366	0	20 905 366
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku ostatné	217 246	(23 873)	193 372
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 613 173	(26 339)	1 586 834
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	928 018	144 920	1 072 937
Nevyfakturované dodávky	-	-	0
Záväzky voči spoločníkom	-	-	0

Závazky voči zamestnancom	94 124	-	94 124
Sociálne poistenie	72 895	-	72 895
Daňové záväzky	481 691		481 691
Iné záväzky	1 125 089		1 125 089
Krátkodobé záväzky spolu	4 532 235	94 707	4 626 942

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (mimo odloženej dane) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	49 558	94 707
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 472 866	4 532 234
Krátkodobé záväzky spolu	1 522 424	4 626 942
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	16 000 000	20 905 366
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	16,000,000	20,905,366

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 517	8 293
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 766	13 875
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba SF spolu	9 766	13 875
Čerpanie SF spolu	9 990	13 926
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 293	8 242

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Prostriedky fondu boli čerpané v súlade so zákonom na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery a pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v % p.a.	Stav k 31.12.2022 v Eur			Stav celkom k 31.12.2021
				Istina	Nezapl. Úrok	Celkom	
ArcelorMittal Finance	EUR	15.11.2026	EURIBOR +1,3	20 000 000		20 000 000	20 000 000
Pôžička spolu				20 000 000	-	20 000 000	20 000 000

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	2021	2022
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty.

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa konečného odberateľa sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Odberteľ	2022	2021	2020	2019	2018	2017
ALLGAIER	214 204	112 762	13 147			
AMDS		162 403	107 439			
AUDI		969 881	773 603		44 851	
BENTELER	1 543 789	1 250 063	1 113 216	1 235 223	2 042 570	2 230 411
BMW	9 084 027	7 854 929	9 274 349	11 580 331	10 749 907	10 770 049
FORD	3 862 579	2 079 037	1 010 151	143 589	185 499	163 274
GEDIA	2 348 592	3 198 904	2 323 585	2 451 680	1 048 582	881 016
GESTAMP	1 460 156	940 353	1 110 455	1 222 807	916 777	578 338
IPB		319 130	1 178 822	1 033 991	518 655	
KIRCHHOFF	3 463 509	1 599 469	2 744 983	2 350 965	2 547 724	3 006 120
KWD				92 451	212 661	178 022
MAGNA	2 554 869	2 285 574	2 245 196	3 898 596	1 712 939	1 320 189
MAGNETTO	116 610			174 290		
MATADOR			3 078			
MELEGHY				325 190	631 280	700 240
MLE				115 635		
PREYMESSER	620 912			5 976		
PSA	5 405 074	480 432	739 745	5 067 413	5 361 253	4 930 382
SKODA	1 063 944	1 619 048	2 086 563	1 271 070	3 083 319	3 685 831
SNOP	7 714 936	5 308 102	4 247 086	18 156		
TIBERINA				73 781	3 948	
TOWER	2 263 126			935 337	0	9 188
WAGON	150 120	167 827				
VOLKSWAGEN/WAGON			27 734		10 606	81 261
Metalimpex - predaj inžinierskeho a procesného odpadu	1 223 554					
Čistý obrat celkom	43 090 000	28 347 913	28 999 152	31 996 483	29 070 571	28 534 321

b) Tržby podľa oblastí

Oblasť odbytu	Lisované a zvárané diely		Inžiniersky a procesný odpad z výroby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rakúsko	251 103	2 285 574		

Česká republika	8 522 110	6 927 150		
Francúzsko	5 405 074	480 432		
Nemecko	12 654 803	9 267 802		
Poľsko	7 347 595	5 117 503		
Rumunsko	3 862 579	3 019 390		
Ruská federácia	63 616			
Slovensko	3 835 260	1 250 063		
Slovensko			1 223 554	
Spolu	41 942 140	28 347 914	1 223 554	0

c) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2021	2022
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	330 480	351 676
- výnosy z postúpených pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	100 297	137 635
- ostatné výnosy	230 183	214 041
Finančné výnosy, z toho:	14	26 037
- Kurzové zisky, z toho:	14	229
- Nerealizované	0	-
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	0	-
výnos z predaja CP na obchodovanie	-	-
výnosové úroky	0	25 808
výnos z nepeňažného vkladu	-	-
ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	-

d) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	28 332 746	43 165 693
Tržby z predaja služieb	15 168	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	1 071 210-
Čistý obrat celkom	28 347 913	44 236 903

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je prírastok vo výške 2 452 823 Eur. Podľa súvahových položiek je tento prírastok spôsobený úbytkom stavu zásob materiálu o 44 830 Eur, prírastkom stavu zásob hotových výrobkov o 2 332 022 Eur, zároveň prírastkom stavu zásob nedokončenej výroby o 227 266 Eur, úbytkom stavu zásob náhradných dielov o 32 972 Eur a úbytkom stavu tovaru o 28 663 Eur.

Nárast v stave zásob hotových výrobkov je spôsobený zmenou centrálného modelu podnikania. Tento projekt zmeny centrálného modelu podnikania má názov Mercury a je účinný od 01.01.2022.

Hlavné zmeny od 01.01.2022:

- postavenie účtovnej jednotky AMTB NV ako centrálnej účtovnej jednotky od 01.01.2022 zaniká,
- do 31.12.2021 fakturovala spoločnosť AMTB Senica predaj hotových výrobkov AMTB NV v transferových cenách a následne AMTB NV fakturovala predaj hotových výrobkov v zákazníckych cenách do AMFCE (ArcelorMittal Flat Carbon)
- od 01.01.2022 fakturuje spoločnosť AMTB Senica predaj hotových výrobkov v zákazníckych cenách do AMFCE (ArcelorMittal Flat Carbon)
- 01.01.2022 sme od účtovnej jednotky AMTB NV späť odkúpili sklad hotových výrobkov, ktoré ÚJ AMTB NV evidovala na sklade ku 31.12.2021,
- do 31.12.2021 znášala AMTB NV náklady na prepravu hotových výrobkov ku zákazníkovi, poistenie tejto prepravy, prenájom konsignačných skladov, korporátne náklady, IFA poplatky – frančízové poplatky
- od 01.01.2022 tieto náklady znáša spoločnosť AMTB Senica, zároveň v súvislosti s odkúpením skladu hotových výrobkov vzrástlo aj poistenie majetku
- v súvislosti s presunom tovaru do konsignačných skladov v iných krajinách EÚ, bola spoločnosť AMTB Senica registrovaná aj pre DPH v Rakúsku, Nemecku, Rumunsku a Českej republike.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2021	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 257 460	3 376 459
Výrobné služby	225 763	230 261
Personálny leasing	379 431	232 174
Doprava	57 057	963 622
Opravy a udržiavanie	171 316	255 263
Cestovné náhrady	5 140	19 609
Prenájom strojov	91 853	90 172
Provízie - sales	11 773	5 868
Školenia	11 738	10 227
Služby BOZP a PO	57 978	53 846
Reprezentačné	7 820	2 499
Prenájom budov	-	178 520
Poštovné a telekomunikačné poplatky	6 306	6 331
Budovanie systému kvality	5 298	2 676
Prenájom motorových vozidiel	8 515	8 212
IT služby	20 724	27 129
Auditorské služby	19 435	7 091
Personálne služby	18 300	27 649
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 575	45 428
Upratovanie	28 651	29 149
Náklady na vývoj		
Enviromentálne náklady	8 791	9 129
Korporátne a frančizingové poplatky	10 097	1 093 005
Stočné		10 752
Iné	105 899	67 849
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	270 314	29 843
náklady na postúpené pohľadávky	-	
náklady na predaj dlhodobého hmot. majetku	100 310	25 224
dane a poplatky	50 861	50 870
ostatné náklady	119 143	-46 251
Osobné náklady celkom, z toho:	2 601 389	2 604 807
- mzdy	1 860 525	1 846 064
- ostatné náklady na závislú činnosť		
- sociálne poistenie a zdravotné poistenie	648 493	643 270
- sociálne zabezpečenie	92 371	115 474
Finančné náklady celkom, z toho:	118 323	277 227
kurzové straty, z toho		4 651
- nerealizované		
Ostatné významné položky finančných nákladov	118 323	272 576
- náklady na predaj CP na obchodovanie		
- bankové poplatky	672	1 271
- nákladové úroky	117 651	271 305

Náklady za auditorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2021	2022
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 204	7 091
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 204	7 091
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU**1. Odložená daň z príjmu**

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

Položka	2021	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 759 954	-5 617 343
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-4 759 954	-5 617 343
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	484 340	1 338 793
– odpočítateľné	484 340	1 338 793
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		6 533
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	897 879	897 124
Zmena odloženého daňového záväzku	440 430	-755
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		755
– zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	198 056	
– zaúčtovaná do vlastného imania	242 374	
Stav účtu k 31.12.	897 879	897 124

2. Splatná daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	729 224	X	x	-465 110	X	x
teoretická daň	X	153 137	21	X	-97 673	21
Daňovo neuznané náklady	337 748	70 927		1 247 581	261 992	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Zápočet daňovej licencie z roku 2014	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	

Daňová licencia	-	-	-	-	
Iné	-123 846	-26 008	-786 067	-165 074	
Spolu	943 126	198 056	21	-3 595	21
Splatná daň z príjmov(licencia)	X	x	X	x	
Odložená daň z príjmov	X	198 056	21	-755	21
Daň z úrokov	X	-	X	-	
Celková daň z príjmov	x	198 056	x	-755	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť mala v priebehu roka 2022 v nájme (operatívny lízing) 1 osobné motorové vozidlo. Nájomná zmluva na vozidlo Mazda CX-5 2.2SkyD.184 Re.TOP AWD AT je uzatvorená do 12/2022 s ročným nájomným 8 211.55,- Eur bez DPH.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 5 vysokozdvížných vozíkov. Ročné nájomné predstavuje 89465,31,- Eur ročne a nájomné zmluvy sú uzatvorené do 11/2022, 6/2022, 03/2022, 12/2027
- Spoločnosť má v prenájme aj odparovaciu stanicu LIN, ročné nájomné je 7148,00€ bez DPH.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

	2021 v Eur	2022 v Eur
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) predaj výrobkov	28 265 983	41 009 210
a2) výnosové úroky		25 808
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup materiálu	21 127 142	34 656 790
b2) nákup služieb	85 067	1 163 250
b3) personálne náklady	172 561	160 918
b4) nákladové úroky	117 651	271 300

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	67 363				67 363
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939		242 374		52 565
Neuhrazená strata minulých rokov	-904 097			-633 358	-1 537 455
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-633 358	356 220		633 358	356 220
Spolu	1 071 612	356 220	242 374	-	1 185 457
Spolu	1 071 612	356 220	242 374	-	1 185 457
Názov položky	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	67 363			17 811	85 174
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 565				52 565
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 537 455			338 409	-1 199 044
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	356 220		989 992	-356 220	-989 992
Spolu	1 185 457	-	989 992	-	195 467

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2022 (strata) vo výške 989 992 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 989 992 € - prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako zákonom stanovená úroveň 8 ku 100.

Spoločnosť dodržala všetky povinnosti, ktoré jej vyplývajú z ustanovení Obchodného zákonníka, keďže splnila definíciu Spoločnosti v kríze.

Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

Skupina ArcelorMittal, ktorej je Spoločnosť 100% dcérskou účtovnou jednotkou v rámci skupiny – potvrdila pripravenosť finančne podporiť Spoločnosť poskytnutím finančnej podpory,

a tak jej umožniť splácať záväzky k dátumu ich splatnosti a to po dobu minimálne 12 mesiacov od zostavenia tejto účtovnej závierky.

O. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Daňová kontrola dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie 2016

Dňa 04.06.2019 bolo subjektu ArcelorMittal Tailored Blanks, s.r.o. doručené oznámenie o výkone daňovej kontroly za zdaňovacie obdobie 2016. Daňová kontrola začala 26.06.2019 a dňa 25.05.2021 bol Úradom pre vybrané hospodárske subjekty duručení a prevzatý protokol o výsledku daňovej kontroly. Správca dane upravuje základ dane o rozdiel 909 925€ (položka zvyšujúca výsledok hospodárenia) za rok 2016. V nadväznosti na vystavený protokol bola v súlade so zásadou opatrnosti vytvorená rezerva v roku 2022 nasledovne:

Rok	Položka zvyšujúca VH	Úrok
2017	94 605 €	53 442 €
2018	159 296 €	72 861 €
2019	146 510 €	47 250 €
2020	185 303 €	39 840 €
2021	89 200 €	9 588 €
2022	480 666 €	0 €
Spolu	1 155 580 €	222 981 €

Proti rozhodnutiu Úradu pre vybrané hospodárske subjekty o úprave základu dane bolo podané odvolanie 26.11.2021.

Dňa 18.02.2022 bolo doručené rozhodnutie k odvolaniu, na základe ktorého Finančné riaditeľstvo SR zamietlo odvolanie a potvrdilo dodania v sume 199 071€. Úhrada dodatočnej dane z príjmu právnických osôb za rok 2016 bola vykonaná 07.03.2022.

Dňa 22.03.2023 bolo doručené rozhodnutie o uložení pokuty vo výške 44 668€ za správny delikt v súvislosti s dodaním v sume 199 071€. Pokuta bola uhradená 23.03.2023.

Rozdiel vo výške vykázaného výsledku hospodárenia na riadku 56 účtovnej závierky v sume – 825 673 Eur a výškou výsledku hospodárenia na riadku 100 daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb v sume – 465 110 Eur je spôsobený preúčtovaním rezervy na ľarchu účtu 548.999 a v prospech účtu 591. vo výške 360 563 Eur. Ide o tvorku rezervy za rok 2022 tvorenou v súlade so zásadou opatrnosti v nadväznosti na úpravu základu dane za rok 2016. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola rezerva účtovaná na ľarchu účtu 591.

P. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov je v tabuľke č.1.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(465,110)	729,224
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1,836,215	2,820,405
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2,046,798	2,094,317
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(11,112)	545,438
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	538,208	75,978
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1,018,291)	(47,881)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	271,305	152,552
	Úroky účtované do výnosov (-)	(25,808)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	35,115	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2,452,598	(2,648,691)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2,063,344)	1,392,804
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7,003,881	(3,934,199)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2,487,939)	(107,296)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3,823,703	900,937
	Prijaté úroky (+)	25,808	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(271,305)	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(416,593)	(9,115)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3,161,613	891,822
Peňažné toky z investičnej činnosti			

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2,992,649)	(722,373)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2,992,649)	(722,373)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-

	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	(8,337)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	4,907
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(13,244)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(157,459)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	(165,796)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	168,965	3,654
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4,421	767
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	173,387	4,421
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	173,387	4,421