

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2022**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. januára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16888/B).

Sídlo spoločnosti: Železničná 2685/51A, Senica 905 01

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchod so stavebnými prvkami z ocele a iným stavebným príslušenstvom,
- vývoj a výroba stavebných prvkov z ocele.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	27
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bude schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARCELORMITTAL CONSTRUCTION FRANCE, 11 –13 S VALMY – IMMEUBLE PACIFIC-LA DEFENSE 7, 928 00 Puteaux, Francúzska republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ARCELOR. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ARCELOR zostavuje spoločnosť ARCELORMITTAL CONSTRUCTIONS FRANCE. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

V roku 2020 boli celkové záväzky spoločnosti vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazovala záporné vlastné imanie vo výške 3 876 155 EUR. V roku 2022 spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 11 639 023 EUR (2021: 2 957 378). Spoločnosť vykázala zisk vo výške 8 681 645 EUR (2021: zisk 6 830 818 EUR). Spoločnosť finančne podporuje spoločnosť v skupine AMC Finance prostredníctvom úveru vo výške 9 000 000 EUR. Spoločnosť ArcelorMittal Construction France ako jediný spoločník spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o. rozhodol v roku 2020 o zvýšení základného imania spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o. peňažným vkladom vo výške 10 000 000 EUR.

V súvislosti so zmenou príslušnej legislatívy od 1. januára 2016, spoločnosť spĺňala v roku 2020 definíciu „spoločnosti v kríze“, keďže jej vlastné imanie bolo menšie ako 8% záväzkov za rok 2020 (k 31.12.). V roku 2021 a 2022 spoločnosť vykazuje vyššie vlastné imanie a definíciu spoločnosti v kríze už nespĺňa.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.:

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25%

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	Rovnomerná	25%, 16,66%, 8,33%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5	jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Materiál prijímame na sklad v cene obstarania, t.j. nie sú v nej zahrnuté žiadne vedľajšie obstarávacie náklady. Tieto zhromažďujeme na účte 111 000 a raz mesačne, vždy ku koncu mesiaca preúčtujeme na 112 900 a podľa vzorca rozpustíme do nákladov.

Vzorec cenovej odchýlky

PS cenovej odchýlka k 1.dňu v mesiaci + prírastok za mesiac

----- x úbytok zásob za mesiac

PS materiálu k 1.dňu v mesiaci + prírastok za mesiac

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). 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.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %. V roku 2020 sa o odloženej dani účtovalo prvýkrát, nakoľko spoločnosť dosiahla zisk. Tento rok bola odložená daň opäť aktualizovaná a zaúčtovaná zmena odloženej daňovej pohľadávky. V ďalších rokoch sa predpokladá dosahovanie zisku a realizácia odloženej daňovej pohľadávky.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách č. 2 a č.3 na konci poznámok.

Spoločnosť uplatňuje daňový odpis v súlade so Zákonom o dani z príjmov.

Posledné tri roky 2020, 2021 a 2022 spoločnosť generovala zisk. V rokoch 2018, 2019 spoločnosť generovala účtovné straty (v r. 2016 a 2017 bol vykázaný účtovný zisk po prvýkrát). Pre účely zostavenia účtovnej závierky spoločnosť vyhodnotila riziká možného znehodnotenia dlhodobého majetku a pripravila analýzu vplyvu tohto rizika na účtovnú závierku. Na základe tohto vyhodnotenia a analýzy spoločnosť neidentifikovala významné znehodnotenia dlhodobého majetku (tzv. impairment).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 152 000 tis. EUR (2021: 152 000 tis. EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok ani obmedzené právo nakladať s majetkom.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav OP k 31.12.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Materiál	110 217	294 599	110 217		294 599
Tovar	3 705	6 331	3 705		6 331
Spolu	113 922	300 930	113 922		300 930

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila z dôvodu toho, že vek niektorých položiek materiálových zásob sa pohyboval v rozmedzí od 12 – do 24 mesiacov a nad 24 mesiacov. Podľa interných pravidiel účtovnej jednotky je nutné tvoriť opravnú položku k zásobám, ktorých vek je od 12 – do 24 mesiacov vo výške 50 % z obstarávacej ceny a pri veku nad 24 mesiacov 100 % z obstarávacej ceny.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav OP k 31.12.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	158 636	2 548	8 924		152 260
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	989 755		989 755		0
Spolu	1 148 391	2 548	998 679		152 260

Inú pohľadávku tvorila pohľadávka z DPH prevzatá pri zlúčení, ku ktorej sme vytvorili OP v plnej výške z dôvodu jej potenciálnej nedobytnosti, keďže prebiehalo vyšetrovanie MV SR (viď pozn. J).

Daňové kontroly boli ukončené a nedoplatky vyčíslené a uhradené, OP bola v roku 2022 zrušená.

Veková štruktúra pohľadávok v menovitej hodnote za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43 621	30 852	74 473
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 663 488	2 345 836	10 009 324
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 290 477		12 290 477
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	195 679		195 679
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 193 265	2 376 688	22 569 953

Veková štruktúra pohľadávok v menovitej hodnote za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	92 635	14 279	106 914
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 743 490	1 636 220	10 379 710
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 740 679		6 740 679
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 176 770		1 176 770
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 753 574	1 650 499	18 404 073

Pohľadávky v menovitej hodnote podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20 193 265	16 767 853
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 376 688	1 636 220
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 569 953	18 404 073
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	436 682	272 964
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	436 682	272 964

V hodnote krátkodobých pohľadávok sa nachádza aj cashpool v hodnote 12 290 477 EUR (k 31.12.2021: 6 740 550 EUR).

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	728 671	1 464 000
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	728 671	1 464 000

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 957	6 744
<i>Nájomné</i>	0	0
<i>Poistenie</i>	7 903	6 277
<i>Ostatné</i>	1 054	467
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	253 370	234 686
<i>Služby AMC AT</i>	231 000	215 000
<i>Služby AMD CZ</i>	362	357
<i>Služby AM Bissen</i>	7 040	6 304
<i>Služby AM Flat Carbon</i>	14 969	13 024
Spolu	262 327	241 430

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 11 925 248 EUR, ktoré bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond má výšku 48 761 EUR a spoločnosť ho tvorí z dosiahnutého zisku v zmysle povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

2. Informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti N.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	6 830 818
Vysporiadanie účtovného zisku	2021
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 830 818
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	6 830 818

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bude schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti doposiaľ nerozhodlo o rozdelení zisku za rok 2021.

3. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Zákonné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy dlhodobé	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	511 629	353 664	242 707	-	416 841
Zákonné rezervy krátkodobé				-	
<i>Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP</i>	<i>45 420</i>	<i>51 735</i>	<i>45 420</i>	-	<i>51 735</i>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 420	51 735	45 420	-	51 735
Ostatné rezervy krátkodobé, z toho:	466 209	365 106	466 209	-	365 106
<i>Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP</i>	<i>17 394</i>	<i>14 578</i>	<i>17 394</i>	-	<i>14 578</i>
Iné rezervy (účet 383), z toho:	876 556	1 379 247	876 556		1 379 247
<i>Rezerva na záručné opravy</i>	<i>700 400</i>	<i>1 206 100</i>	<i>700 400</i>	-	<i>1 206 100</i>
<i>Odmeny pracovníkom</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné</i>	<i>176 156</i>	-	-	-	<i>173 147</i>
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 388 185	1 732 911	1 119 263	-	1 796 088

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Zákonné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy dlhodobé	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	400 672	353 664	242 707	-	511 629
Zákonné rezervy krátkodobé				-	
<i>Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP</i>	<i>34 081</i>	<i>45 420</i>	<i>34 081</i>	-	<i>45 420</i>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 081	45 420	34 081	-	45 420
Ostatné rezervy krátkodobé	366 591	308 244	208 626	-	466 209
<i>Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP</i>	<i>9 394</i>	<i>17 394</i>	<i>9 394</i>	-	<i>17 394</i>
<i>Ostatné</i>	-	-	-	-	-
<i>Odmeny pracovníkom</i>	-	-	-	-	-
<i>Iné</i>	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	366 591	308 244	208 626	-	466 209

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Záväzky po lehote splatnosti	14 053	14 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 905 034	14 586 780
Krátkodobé záväzky spolu	10 919 087	14 600 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 001 684	9 001 092

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9 001 684	9 001 092

Závazky nie sú kryté záložným právom.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 092	1 034
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 642	3 838
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	4 050	3 780
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 684	1 092

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2021 (v eurách)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	5,8 %	11/2025	9 000 000	9 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci:						-

V roku 2022 bola pôžička 9 000 000 EUR vykázaná ako dlhodobá nakoľko je splatná v roku 2025.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	876 556
<i>Úroky z úveru , úroky treasury</i>	0	20 210
<i>Provision_Claims</i>	0	700 400
<i>Provision_Bonuses Q4/ 2021</i>	0	163 680
<i>Ostatné</i>	0	-7 734
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu	0	876 556

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

	31.12.2022	31.12.2021
Výrobky	62 574 377	43 895 638
Tovar	24 732 800	20 542 629
Doprava	194 477	149 241
Ostatné služby	541 615	514 745
Čistý obrát celkom	88 043 269	65 102 253

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Položka	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1. 1. 2021		2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0	0
Výrobky	105 670	341 392	81 448		-235 722	259 944
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	105 670	341 392	81 448		-235 772	259 944
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-235 722	259 944

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 982 098	1 369 850
<i>Tržby z predaja materiálu</i>	1 975 893	1 297 090
<i>Ostatné</i>	6 205	4 915
Finančné výnosy, z toho:	64 441	67 845
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	58 069	49 089
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	6 372	47 458
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>Výnosové úroky</i>	0	0
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu		-

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu:

	2022	2021
Náklady na obstaranie predaného tovaru	23 183 787	18 758 152
Spotreba materiálu	45 349 889	32 881 553
Spotreba energie	41 892	39 894
Opravná položka k materiálu	187 008	-21864
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 827 150	3 101 275
Náklady na overenie IUZ	15 374	17 525
Opravy a udržiavanie	117 018	140 398
Cestovné náklady	28 335	12 611
Reprezentačné náklady	19 203	11 925
Externé spracovanie miezd	6 354	6 080
Telefónne a internetové poplatky	19 406	19 238
Strážna služba	67 320	65 218
IT fees Polsko, SSF Projects	67 274	125 395
Personálny leasing	190 043	143 738
Upratovanie a odvoz odpadu	12 000	12 000
Školenie zamestnancov	3 755	2 175
Doprava	1 112 321	878 245
Nájomné	35 897	17 093
Prenájom (lízing)	50 800	48 029
Statické posudky, kladačské plány	226 827	130 872
Právne a ekonomické poradenstvo	15 956	16 597
Softvérové konzultácie	1 426	1 192
BOZP	0	0
Záhradný servis	1 383	3 874
Prenájom pracovného oblečenia	3 629	3 143
Poplatky za certifikáciu	4 063	2 337
Managment fees	32 959	20 989
Služby prijaté od AMC CZ, AMC HU, AMC HR	1 692 193	1 381 107
Prenájom skladu	16 662	0
Balenie	0	0
Služby – výroba	6 329	4 588
Ostatné	26 744	36 906
Celková suma osobných nákladov:	1 285 571	1 114 693
Mzdy	901 122	806 690
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	7 970
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	335 855	262 266
Sociálne zabezpečenie	48 594	37 768

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Sadzba dane platná od 1.1.2017 je 21%.

Položka	2022	2021
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	-	272 964
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	-	-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 134 247			8 644 234		
<i>teoretická daň</i>		2 338 192	21		1 815 289	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	3 673 460	771 427	7	46 412	9 746	0
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Daňová licencia						
Zmena sadzby dane						
Iné	-2 349 038	-493 298	-4	-56 461	-11 857	21
Spolu	12 458 669	2 616 320	23	9 178 454	1 813 178	21
Splatná daň z príjmov		2 616 320	23		1 927 475	21
Odložená daň z príjmov		-163 718	-1		-114 297	0
Celková daň z príjmov		2 452 602	22		1 813 178	21

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má nasledujúce podsúvahové účty:

- Prenájom skladu – ročné nájomné	16 642 EUR
- Operatívny nájom automobilov – ročné nájomné	50 800 EUR
- Ostatný nájom (dávkač vody, rohože, kontajnery, pracovne oblečenia a iné.)	39 526 EUR

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Daňové priznania a transferové oceňovanie zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov (pre daňové priznania) a desiatich rokov (pre transferové oceňovanie a dokumentáciu). Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 a transferová dokumentácia za roky 2012 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

V priebehu roka 2022 boli spoločnosti doručené protokoly z daňových kontrol v súvislosti s kontrolou daňových priznaní dane z pridanej hodnoty spoločnosti ex - ArcelorMittal Distribution Slovak Republic s.r.o. Vyšetrenie ako aj kontrola daňovým úradom sú ukončené k dátumu zostavenia účtovnej závierky a nedoplatky boli uhradené. Opravná položka k pohľadávkam z dane z pridanej hodnoty vo výške 990 tisíc EUR bola rozpustená.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

	kód druhu obchodu	2022	2021
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ArcelorMittal Construction Deutschland	1	39 951	9 777
ArcelorMittal Gonvarri SSC SK	1	0	0
ArcelorMittal Distribution CZ	1	937 697	781 825
ArcelorMittal Construction Austria	1	2 207 690	1 207 018
ArcelorMittal Construction Polska	1	2 849 666	5 015 599
ArcelorMittal France	1	30 041 238	26 003 329
ArcelorMittal FCSE	1	19 580 871	12 042 709
Pflaum	1	14 732 805	5 112 264
ArcelorMittal Construction Benelux	1	40 576	36 400
ArcelorMittal Distribution Hungary	1	496 274	441 873
ArcelorMittal Treasury	8	-12 290 477	-6 740 680
ArcelorMittal Finance	8		
ArcelorMittal Construction Polska	2	1 389	1 090
ArcelorMittal Construction Austria	2	46 068	175 230
ArcelorMittal Distribution CZ	2	4 103	4 253
Pflaum	2	5 270	4 050
ArcelorMittal Construction Romania	2	0	7 841
ArcelorMittal Distribution Hungary	2	4 952	0
ArcelorMittal Ostrava a.s.	2	0	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie materskou spoločnosťou:

	kód druhu obchodu	2022	2021
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru /výrobkov	1	30 041 238	26 003 329
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	30 041 238	26 003 329

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa; 02 – predaj; 05 – licencia; 08 – úver, pôžička; 10 – záruka; 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky z obchodného styku	31.12. 2022	31.12. 2021
ArcelorMittal Construction CZ	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	6 228	70 180
ArcelorMittal Construction Romania	0	0
ArcelorMittal Construction Polska	0	0
ArcelorMittal Construction France	0	0
Pflaum	0	4 050
ArcelorMittal Distribution CZ	343	340
ArcelorMittal Construction Croatia	0	0
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	0
Spolu aktíva	6 571	74 570
Závazky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction France	2 835 590	5 676 711
ArcelorMittal Construction Deutschland	11 606	0
ARCELOMITTAL SHARED SERVICE	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	638 879	505 490
ArcelorMittal Construction Polska	636 479	120 481
ArcelorMittal FCSE	1 436 128	3 655 920
Pflaum	1 960 343	1 273 559
ArcelorMittal Distribution CZ	133 105	138 702
ArcelorMittal Distribution HU	169 057	101 297
ArcelorMittal Construction BE	23 736	0
ArcelorMittal Distribution Solution Croatia	0	0
Spolu pasíva	7 844 923	11 472 160

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	b	c	d	e	F
Základné imanie	11 925 248	-	-	-	11 925 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 500 000	-	-	-	3 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	48 761	-	-	-	48 761
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 539 649	-	-	6 830 818	8 370 467
Neuhradená strata minulých rokov	(20 887 098)	-	-	-	(20 887 098)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 830 818	8 681 645	-	(6 830 818)	8 681 645
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 6 830 818 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Ku dátumu zostavenia účtovnej závierky valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 542 475 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Ku dátumu zostavenia účtovnej závierky valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 925 248	-	-	-	11 925 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 500 000	-	-	-	3 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	48 761	-	-	-	48 761
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	997 175	-	-	542 475	1 539 649
Neuhradená strata minulých rokov	(20 887 098)	-	-	-	(20 887 098)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	542 475	6 830 818	-	(542 475)	6 830 818
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	728 671	1 464 000
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		728 671	1 464 000
Finančné účty spolu			-
Rozdiel			-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 3 – Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov 2022

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 (+/-)	11 134 246	8 644 231
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 315 480	1 089 835
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	463 498	229 346
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(94 788)	110 957
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(809 122)	(33 169)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	481 794	300 477
	Úroky účtované do nákladov (+)	462 829	476 744
	Úroky účtované do výnosov (-)	2 147	(700)
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	-	6 180
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(8 754 269)	(2 202 091)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(4 165 879)	(4 534 613)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 430 520)	6 561 241
	Zmena stavu zásob (-/+)	(348 748)	(4 228 719)
	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.)	3 695 457	7 531 975
	Prijaté úroky (+)	(2 147)	700
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(462 829)	(476 744)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 230 481	7 055 931
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 886 954)	(412 572)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	363 526	6 643 359
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 098 854)	(41 303)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 098 854)	(41 303)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	(5 481 737)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(5 481 737)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	(5 481 737)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(735 327)	1 120 319
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 464 000	343 680
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	728 671	1 464 000
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)	728 673	1 464 000

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 152 489				837 375		8 432 789
Prírastky		0	1 036 550				62 304		1 098 854
Úbytky									0
Presuny			837 375				-837 375		0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	5 026 414	0	0	0	62 304	0	9 531 643
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 448 984	3 046 452						5 495 436
Prírastky		195 177	268 321						463 498
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 644 161	3 314 773	0	0	0	0	0	5 958 934
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		0
Prírastky	0	0	0				0		0
Úbytky	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	1 454 540	106 037	0	0	0	837 375	0	2 937 353
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	1 259 363	1 711 641	0	0	0	62 304	0	3 572 709

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2021									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 142 911				805 651		8 391 487
Prírastky		0	9 578				41 302		50 880
Úbytky							9 578		9 578
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 152 489	0	0	0	837 375	0	8 432 789
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 253 807	3 012 283						5 266 090
Prírastky		195 177	34 169						229 346
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 448 984	3 046 452	0	0	0	0	0	5 495 436
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		0
Prírastky	0	0	0				0		0
Úbytky	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	1 649 717	130 628	0	0	0	805 651	0	3 125 397
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	1 454 540	106 037	0	0	0	837 375	0	2 937 353

Tabuľka č. 3 –Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2022</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0