

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.
Železničná 2685/51A
905 01 Senica
IČO: 35742470 DIČ: 2020201018



VÝROČNÁ SPRÁVA

(ktorej súčasťou je SPRÁVA AUDÍTORA)

Zostavená ku dňu 31.12.2022



Vyhotovené dňa: 30.6.2023

.....
podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky



Výročná správa za rok 2022

1 Úvod

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2022 vyplynula z § 21 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Osobitné predpisy nestanovujú pre spoločnosť povinnosť uvádzať ďalšie údaje vo výročnej správe.

2 Vývoj účtovnej jednotky

ArcelorMittal Construction patrí medzi popredných svetových výrobcov a poskytovateľov systémov a riešení z ocele a sendvičových panelov. Spoločnosť je súčasťou koncernu ArcelorMittal Group – najväčšieho výrobcu ocele na svete, ktorý pôsobí v 60 krajinách v Európe, Amerike, Ázii a Afrike. Výrobný program ťaží zo 60-ročnej tradície a zahŕňa celý rad konštrukčných prvkov striech, fasád a kompozitných stropov. Špecializujeme sa hlavne na široké portfólio trapézových profilov a C kazetových profilov, kde patríme ku špičke na trhu. Našou výhodou je časová flexibilita a nadštandardná klientska starostlivosť. Úplnú väčšinu zákaziek realizujeme v najkratších možných termínoch dodania, svojim zákazníkom poskytujeme obchodné i technické poradenstvo. Pružne reagujeme na potreby zákazníkov – samozrejmosťou sú inovácie existujúcich výrobkov, rozširovanie sortimentu i nachádzanie nových technických riešení.

Všetky naše výrobné procesy a portfólio produktov sú riešené s ohľadom na životné prostredie. Povrchové úpravy a farby, ktoré ponúkame, neobsahujú žiadne stopy ťažkých kovov. Počas celého výrobného procesu starostlivo sledujeme parametre vstupných materiálov i priebeh ich spracovania, prísnej kontrole podliehajú i finálne výrobky. Dôkladnými laboratórnymi testami overujeme ich požadované mechanické vlastnosti i povrchovú úpravu.

Súčasne veľmi dbáme na ochranu a bezpečnosť našich zamestnancov, heslo „Safety first“ sprevádza všetky fázy výrobných procesov. Priemerný počet pracovníkov v roku 2022 bol 27. Osobné náklady za rok 2022 predstavovali 1.285.571,- EUR. Produktivita práce na pracovníka z prevádzkových výnosov je 3.260.862,- EUR.



3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

V roku 2023 bude spoločnosť pokračovať vo svojej činnosti - vývoj a výroba stavebných prvkov z ocele a produktov uvedených na trh v Slovenskej a Českej republike, v Maďarsku a v krajinách bývalej Juhoslávie.

5 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosti sa netýka.

7 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodne o preúčtovaní zisku spoločnosti za účtovné obdobie 2022 v sume 8.681.645,- EUR. Návrh štatutárneho orgánu spoločnosti je preúčtovať zisk na účet nerozdelených ziskov minulých období. Valné zhromaždenie spoločnosti sa bude konať v druhej polovici roku 2023.

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.
Železničná 2685/51A
905 01 Senica
IČO: 35742470 DIČ: 2020201018



- 8 Údaje požadované osobitnými predpismi (napr. Zákon č. 34/2002 o nadáciách)**
Spoločnosti sa netýka.

- 9 Informácia o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí**
Spoločnosti sa netýka.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci k 31. decembru 2021 vykonal iný audítor, ktorý dňa 8. júla 2022 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor so zdôraznením skutočnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

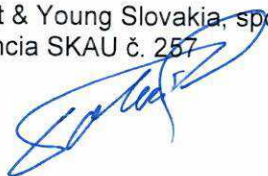
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

29. septembra 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Potoček, štatutárny audítora
Licencia UDVA č. 992

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 0 1 0 1 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2
IČO 3 5 7 4 2 4 7 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 4 . 3 3 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1
			do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A r c e l o r M i t t a l C o n s t r u c t i o n S l o v a k i a
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ž E L E Z N I Č N Á

Číslo

2 6 8 5 / 5 1 A

PSČ

Obec

9 0 5 0 1 S E N I C A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D T R N A V A

V L O Ž K A Č . 4 5 7 9 3 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 4 / 3 2 1 0 0 1 5

E-mailová adresa

K R I S T I N A . S C H W A R C O V A @ A R C E L O R M I T T A L . C O M

Zostavená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 9 8 8 7 1 7 3	3 3 3 5 5 8 8 2		
			6 5 3 1 2 9 1		2 7 9 4 7 4 8 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 6 5 0 8 1 2	3 5 7 2 7 0 9		
			6 0 7 8 1 0 3		2 9 3 7 3 5 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 9 1 6 9	0		
			1 1 9 1 6 9		0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0		
			0		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 9 1 6 9	0		
			1 1 9 1 6 9		0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0		
			0		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0		
			0		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0		
			0		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0		
			0		0	
7.	Poskytnuté predčavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0		
			0		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 5 3 1 6 4 3	3 5 7 2 7 0 9		
			5 9 5 8 9 3 4		2 9 3 7 3 5 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 3 9 4 0 1	5 3 9 4 0 1		
			0		5 3 9 4 0 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 9 0 3 5 2 4	1 2 5 9 3 6 2		
			2 6 4 4 1 6 2		1 4 5 4 5 4 0	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 0 2 6 4 1 4	1 7 1 1 6 4 2		
			3 3 1 4 7 7 2		1 0 6 0 3 7	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0		0
			0		0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0		0
			0		0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0		0
			0		0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 2 3 0 4	6 2 3 0 4	
			0		8 3 7 3 7 5
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0		0
			0		0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0		0
			0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0		0
			0		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0		0
			0		0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0		0
			0		0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0		0
			0		0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0		0
			0		0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0		0
			0		0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0		0
			0		0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0		0
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0		0	
			0		0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0		0	
			0		0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0		0	
			0		0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0		0	
			0		0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 9 9 7 4 0 3 4	2 9 5 2 0 8 4 6		
			4 5 3 1 8 8		2 4 7 6 8 7 0 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 2 3 8 7 2 8	5 9 3 7 8 0 0		
			3 0 0 9 2 8		5 7 7 6 0 5 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 0 9 2 1 0 6	5 7 9 7 5 0 8		
			2 9 4 5 9 8		5 3 9 8 3 4 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0		0	
			0		0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 0 5 6 7 0	1 0 5 6 7 0		
			0		3 4 1 3 9 2	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0		0	
			0		0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 0 9 5 2	3 4 6 2 2		
			6 3 3 0		3 6 3 2 2	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0		0	
			0		0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 3 6 6 8 2	4 3 6 6 8 2		
			0		2 7 2 9 6 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0		0	
			0		0	



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0
			0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0
			0		0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0
			0		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0
			0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0
			0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0
			0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0
			0		0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0
			0		0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0
			0		0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 3 6 6 8 2	4 3 6 6 8 2	
			0		2 7 2 9 6 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 2 5 6 9 9 5 3	2 2 4 1 7 6 9 3	
			1 5 2 2 6 0		1 7 2 5 5 6 8 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 0 8 3 7 9 7	9 9 3 1 5 3 7	
			1 5 2 2 6 0		1 0 3 2 7 9 8 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 4 4 7 3	7 4 4 7 3	
			0		1 0 8 1 5 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 0 0 9 3 2 4	9 8 5 7 0 6 4		
			1 5 2 2 6 0		1 0 2 1 9 8 2 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0		
			0		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 2 2 9 0 4 7 7	1 2 2 9 0 4 7 7		
			0		6 7 4 0 6 7 9	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0		
			0		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0		
			0		0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0		
			0		0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 9 5 6 7 9	1 9 5 6 7 9		
			0		1 8 7 0 1 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0		
			0		0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0		
			0		0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0		
			0		0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0		
			0		0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0		
			0		0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0		
			0		0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0		
			0		0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 2 8 6 7 1	7 2 8 6 7 1	
			0		1 4 6 4 0 0 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0		0
			0		0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 2 8 6 7 1	7 2 8 6 7 1	
			0		1 4 6 4 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 6 2 3 2 7	2 6 2 3 2 7	
			0		2 4 1 4 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0		0
			0		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 9 5 7	8 9 5 7	
			0		6 7 4 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0		0
			0		0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 5 3 3 7 0	2 5 3 3 7 0	
			0		2 3 4 6 8 6

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 3 3 5 5 8 8 2	2 7 9 4 7 4 8 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 6 3 9 0 2 3	2 9 5 7 3 7 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 9 2 5 2 4 8	1 1 9 2 5 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 9 2 5 2 4 8	1 1 9 2 5 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 5 0 0 0 0 0	3 5 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 8 7 6 1	4 8 7 6 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 8 7 6 1	4 8 7 6 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 2 5 1 6 6 3 1	- 1 9 3 4 7 4 4 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 3 7 0 4 6 7	1 5 3 9 6 4 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 0 8 8 7 0 9 8	- 2 0 8 8 7 0 9 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 6 8 1 6 4 5	6 8 3 0 8 1 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 7 1 6 8 5 9	2 4 1 1 3 5 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 0 0 1 6 8 4	9 0 0 1 0 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	9 0 0 0 0 0 0	9 0 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 8 4	1 0 9 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odožený daňový záväzok (481A)	117	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 9 1 9 0 8 7	1 4 6 0 0 8 3 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 1 9 0 0 2 3	1 2 7 5 5 1 7 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 8 9 6 4 1 3	1 1 7 8 5 2 7 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 9 3 6 1 0	9 6 9 8 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 4 1 8 0	4 3 1 7 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 1 7 1 8	3 1 1 1 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 5 3 1 6 6	1 7 7 1 3 6 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 9 6 0 8 8	5 1 1 6 2 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 1 7 3 5	4 5 4 2 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 4 4 3 5 3	4 6 6 2 0 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		8 7 6 5 5 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		8 7 6 5 5 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 8 0 4 3 2 6 9	6 5 1 0 2 2 5 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 9 7 8 9 6 4 5	6 6 6 6 4 2 0 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 4 7 3 2 8 0 0	2 0 5 7 5 5 5 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 2 5 7 4 3 7 7	4 3 8 9 5 6 3 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 3 6 0 9 2	6 3 1 0 6 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 3 5 7 2 2	2 5 9 9 4 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 7 5 8 9 3	1 2 9 7 0 9 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 2 0 5	4 9 1 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 8 1 8 7 6 1 5	5 7 5 7 0 6 4 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 3 1 8 3 7 8 7	1 8 7 5 8 1 5 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 5 3 9 1 7 8 1	3 2 9 2 1 4 4 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 8 7 0 0 8	- 2 1 8 6 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 8 2 7 1 5 0	3 1 0 1 2 7 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 8 5 5 7 1	1 1 1 4 6 9 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 0 1 1 2 2	8 0 6 6 9 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 3 5 8 5 5	2 7 3 8 0 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 8 5 9 4	3 4 1 9 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 7 3 3 8	1 9 7 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 6 3 4 9 8	2 2 9 3 4 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 6 3 4 9 8	2 2 9 3 4 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 5 6 2 7 6 7	9 5 7 0 3 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 9 9 6 1 3 0	- 1 1 3 0 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 1 9 4 8 4 5	5 1 9 8 9 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 1 6 0 2 0 3 0	9 0 9 3 5 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 4 4 4 1	6 7 8 4 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	- 2 1 4 7	- 6 9 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	- 2 1 4 7	- 6 9 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 6 5 8 8	6 8 5 4 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 3 2 2 2 4	5 1 7 1 7 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 6 2 8 2 9	4 7 6 7 4 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 6 2 8 2 9	4 7 6 7 4 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 7 8 0 7	2 1 0 9 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 5 8 8	1 9 3 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 6 7 7 8 3	- 4 4 9 3 2 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 1 3 4 2 4 7	8 6 4 4 2 3 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 4 5 2 6 0 2	1 8 1 3 4 1 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 6 1 6 3 2 0	1 9 2 7 4 7 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 6 3 7 1 8	- 1 1 4 0 5 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 6 8 1 6 4 5	6 8 3 0 8 1 8

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

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 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 nevyžiteľné 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) Cudzí 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 prvý krát, 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 prvý krát). 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.

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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. Úctami 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
Prijmy budúcich období dlhodobé		
Prijmy 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. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	14 053	14 053
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 905 034	14 586 780
Krátkodobé záväzky spolu	10 919 087	14 600 833
Závazky 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 obrat 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		-

4. Tržby podľa krajín

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Česká republika		Maďarsko		Ostatné		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Výrobky	850 073	321 889	3 301 436	2 042 981	13 021 168	6 576 370	7 560 124	11 634 311	24 732 801	20 575 551
Tovar	8 255 300	4 043 259	19 624 084	14 500 150	24 897 575	20 232 418	9 797 418	5 119 811	62 574 377	43 895 638
Zvitky	39 628	9 260	83 398	56 129	1 837 777	1 189 740	15 090	41 962	1 975 893	1 297 091
Ostatné služby	253 398	199 074	79 786	51 643	79 936	64 469	322 972	315 878	736 092	631 064
Čistý obrat celkom	9 398 399	4 573 482	23 088 704	16 650 903	39 836 456	28 062 997	17 695 604	17 111 962	90 019 163	66 399 344

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**I. 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 sklada	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 (dávkočiar vody, rohože, kontajnery, pracovné oblečenia a iné.)	39 526 EUR

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

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odhodné 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
ARCELORMITTAL 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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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, splnutí 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 zvierka, 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 zvierka.

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.	Nepeňažné 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 nepeňažného 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)
	Prijmy 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	-	-
	Prijmy 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)
	Prijmy 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								
	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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2021									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

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

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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

Independent Auditor's Report

To the Owner and Statutory Representatives of ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other Matter

The financial statements of the Company for the year ended 31 December 2021 were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion with emphasis of matter on those financial statements on 8 July 2022.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

29 September 2023
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Potoček, statutory auditor
UDVA Licence No. 992

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 2 2**

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 0 2 0 1 0 1 8	Financial statements	Accounting unit	Month	Year
Identification number 3 5 7 4 2 4 7 0	<input checked="" type="checkbox"/> Ordinary	small	For period from	0 1 2 0 2 2
SK NACE 2 4 . 3 3 . 0	Extraordinary	<input checked="" type="checkbox"/> large	to	1 2 2 0 2 2
	Interim	(marked with x)	Directly preceding period from	0 1 2 0 2 1
			to	1 2 2 0 2 1

Enclosed components of the financial statements

- Stat. of financial position (Úč POD 1-01) Income statement (Úč POD 2-01) Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

A r c e l o r M i t t a l C o n s t r u c t i o n S l o v a k i a , s . r . o .

Registered seat of entity

Street **Ž e l e z n i č n á** Number **2 6 8 5 / 5 1 A**
 ZIP Code **9 0 5 0 1** Town **S e n i c a**
 Indication of the commercial register and registration number of the company
O K R E S N Ý S Ú D T R N A V A
V L O Ž K A Č . 4 5 7 9 3 / T
 Phone number **0 3 4 / 3 2 1 0 0 1 5** Fax number
 E-mail **K R I S T I N A . S C H W A R C O V A @ A R C E L O R M I T T A L . C O M**

Prepared on: 2 8 . 0 6 . 2 0 2 3	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:
--------------------------------------------	-------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		Net value
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	39 887 173	33 355 882	
			6 531 291		27 947 488
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	9 650 812	3 572 709	
			6 078 103		2 937 353
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	119 169		
			119 169		
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	119 169		
			119 169		
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008			
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011	9 531 643	3 572 709	
			5 958 934		2 937 353
A.II.1.	Land (031)-092A	012	539 401	539 401	
					539 401
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	3 903 524	1 259 362	
			2 644 162		1 454 540
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	5 026 414	1 711 642	
			3 314 772		106 037

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0		
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
4	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015				
5	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016				
6	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017				
7	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	62 304	62 304	837 375	
8	Advance payments for non- current tangible assets (052) - 095A	019				
9	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Non-current financial assets total (l. 022 to l. 032)	021				
A.III.1.	Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A	022				
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023				
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024				
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025				
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026				
6.	Other loans (067A) - /096A	027				
7.	Debentures and other non- current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0		
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030				
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031				
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032				
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033	29 974 034	29 520 846		
			453 188		24 768 705	
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	6 238 728	5 937 800		
			300 928		5 776 058	
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	6 092 106	5 797 508		
			294 598		5 398 344	
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3.	Finished goods (123) - 194	037	105 670	105 670		
					341 392	
4.	Livestock (124) - 195	038				
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039	40 952	34 622		
			6 330		36 322	
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040				
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041	436 682	436 682		
					272 964	
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052	436 682	436 682	272 964
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	22 569 953	22 417 693	17 255 683
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	10 083 797	9 931 537	10 327 988
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	74 473	74 473	108 159
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0		
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		10 009 324	9 857 064	
				152 260		10 219 829
2.	Net value of construction contracts (316A)	058				
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059		12 290 477	12 290 477	
						6 740 679
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060				
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062				
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063		195 679	195 679	
						187 016
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064				
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065				
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to I. 070)	066				
B.IV.1	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Own shares and interests (252)	069				
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0		
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	728 671	728 671	1 464 000	
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072				
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	728 671	728 671	1 464 000	
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	262 327	262 327	241 430	
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075				
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	8 957	8 957	6 744	
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077				
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078	253 370	253 370	234 686	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5		
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141	079	33 355 882	27 947 488		
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	11 639 023	2 957 378		
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)	081	11 925 248	11 925 248		
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082	11 925 248	11 925 248		
2.	Change in share capital +/- 419	083				
3.	Receivables for subscribed share capital (-/353)	084				
A.II.	Share premium (412)	085				
A.III.	Other capital funds (413)	086	3 500 000	3 500 000		
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089	087	48 761	48 761		
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	48 761	48 761		
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097	-12 516 631	-19 347 449	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	8 370 467	1 539 649	
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099	-20 887 098	-20 887 098	
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	8 681 645	6 830 818	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	21 716 859	24 113 554	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	9 001 684	9 001 092	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108	9 000 000	9 000 000	
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	1 684	1 092	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	ID number	3 5 7 4 2 4 7 0	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)	118			
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120			
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	10 919 087	14 600 833	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	9 190 023	12 755 178	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 896 413	11 785 279	
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 293 610	969 899	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	44 180	43 175	
7.	Social security payables (336A)	132	31 718	31 113	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 653 166	1 771 367	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	1 796 088	511 629	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	51 735	45 420	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	1 744 353	466 209	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, I-/255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141		876 556	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143		876 556	
3.	Deferred income long term (384A)	144			
4.	Deferred income short term (384A)	145			

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	ID	3 5 7 4 2 4 7 0	
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01			
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	89 789 645	66 664 201	
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	24 732 800	20 575 550	
II.	Revenues from own products (601)	04	62 574 377	43 895 638	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	736 092	631 064	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	-235 722	259 944	
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07			
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	1 975 893	1 297 090	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 205	4 915	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	78 187 615	57 570 641	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	23 183 787	18 758 152	
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	45 391 781	32 921 447	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	187 008	-21 864	
D.	Services (acc. group 51)	14	3 827 150	3 101 274	
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	1 285 571	1 114 693	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	901 122	806 690	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	335 855	273 805	
4.	Social security costs (527, 528)	19	48 594	34 198	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	87 338	1 978	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	463 498	229 346	
G.1.	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	463 498	229 346	
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23			
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	1 562 767	957 032	
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-) (547)	25	-996 130	-11 307	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 194 845	519 890	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	11 602 030	9 093 560	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	ID	3 5 7 4 2 4 7 0	
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	15 217 821	10 603 187	
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	64 441	67 845	
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30			
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31			
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32			
2	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33			
3	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34			
X	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35			
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36			
2	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37			
3	Income from other current financial assets (666A)	38			
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39	-2 147	-699	
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40			
2	Other interest income (662A)	41	-2 147	-699	
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	66 588	68 544	
XIII	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43			
XIV.	Other financial revenue (668)	44			
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	532 224	517 171	
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46			
L	Costs of short-term financial assets (566)	47			
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48			
N	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	462 829	476 744	
N.1	Interest expense to connected entities (562A)	50	462 829	476 744	
2	Other interest expense (562A)	51			
O	Foreign exchange losses (563)	52	47 807	21 099	
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53			
Q	Other financial expenses (568, 569)	54	21 588	19 328	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	ID	3 5 7 4 2 4 7 0	
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-467 783	-449 326	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	11 134 247	8 644 234	
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	2 452 602	1 813 416	
R.1	- due (591, 595)	58	2 616 320	1 927 475	
2	- deferred (+/-) (592)	59	-163 718	-114 059	
S	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	8 681 645	6 830 818	