

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51749858

DIČ: 2120773512

POZNÁMKYIndividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2023**

v - eurocentoch

x - celých eurách

Za obdobie od	mesiac	Rok		mesiac	rok
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2023	do	12	2023
	01	2022	do	12	2022

DÁTUM VZNIKU

01.06.2018

Účtovná závierka

- x** - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- x** - Zostavená
- Schválená

IČO

51749858

DIČ

2120773512

Kód SK NACE

25.99.0

OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 1594/49

PSČ

905 01

OBEC

Senica

TELEFÓN

034 / 6516143

FAX

/ /

E-MAIL

andrej.belobrad@arcelormittal.com

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o.
Kasárenská 1594/49
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. mája 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 1. júna 2018 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 42392/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a hutnícke spracovanie kovov,
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32,8	21,7
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	34	27
- z toho vedúcich zamestnancov	4	1

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

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2022 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 4. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola odoslaná do registra účtovných závierok dňa 30. marca.2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o. je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovaná účtovná závierka tejto spoločnosti je sprístupnená v jej sídle, Kasárenská 1594/49, 905 01 Senica.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze vedenie spoločnosti nemôže odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

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

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3-6	Lineárna

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. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa pri obstaraní účtuje na účte dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Výrobné a skladové haly	50	Lineárna
Ostatné stavby	20	Lineárna
Výrobné linky	17-25	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	Lineárna
Žeriavy	15-20	Lineárna
Kancelárske stroje	4	Lineárna
Drobný dlhod. hmotný majetok	rôzna	Lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(b) Cenné papiere a podiely

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

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady 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.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom

(d) Zákazková výroba

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

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane.

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Lízing

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

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

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(p) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na nasledujúcej strane.

Majetok spoločnosti bol v roku 2023 poistený spoločnosťou Colonnade na poistnú sumu 25 191 000 €.

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51749858

DIČ: 2120773512

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.*Prehľad o pohybe neobežného majetku*

31.12.2023

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	477 212	8 838	0	486 050	256 627	97 212	0	353 839	220 585	132 211
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	18 329	28 648	8 838	38 139	0	0	0	0	18 329	38 139
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	495 541	37 486	8 838	524 189	256 627	97 212	0	353 839	238 914	170 350
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	14 492 734	39 852	0	14 532 586	882 349	330 525	0	1 212 874	13 610 385	13 319 712
Samostatné hnut. veci a súbory	11 768 080	48 130	0	11 816 210	1 844 904	688 080	0	2 532 984	9 923 176	9 283 226
Ostatný DHmM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DHmM	374 867	205 534	547 220	33 181	0	0	0	0	374 867	33 181
Poskytnuté preddavky na DHmM	2174109	25 444	35 860	2 163 693	0	0	0	0	2174109	2 163 693
Dlhodobý hmotný majetok spolu	28 809 790	318 960	583 080	28 545 670	2 727 253	1 018 605	0	3 745 858	26 082 537	24 799 812
Podielové CP a podiely v dcérskej UJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP s podst. vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	29 305 331	356 446	591 918	29 069 859	2 983 880	1 115 817	0	4 099 697	26 321 451	24 970 162

Súčasťou účtu 052 - poskytnuté preddavky na DHmM - sú pozemky v sume 2 042 012 €, ktoré nie sú zaradené kvôli prebiehajúcemu súdnemu sporu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51749858

DIČ: 2120773512

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	1.1.2022	31.12.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	477 212	0	0	477 212	161 183	95 444	0	256 627	316 029	220 585
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	0	18 329	0	18 329	0	0	0	0	0	18 329
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	477 212	18 329	0	495 541	161 183	95 444	0	256 627	316 029	238 914
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	14 487 681	5 053	0	14 492 734	553 094	329 255	0	882 349	13 934 587	13 610 385
Samostatné hnut. veci a súbory	11 511 656	256 424	0	11 768 080	1 164 815	680 089	0	1 844 904	10 346 841	9 923 176
Ostatný DHmM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DHmM	25 817	610 527	261 477	374 867	0	0	0	0	25 817	374 867
Poskytnuté preddavky na DHmM	2154093	285 708	265 692	2 174 109	0	0	0	0	2154093	2 174 109
Dlhodobý hmotný majetok spolu	28 179 247	1 157 712	527 169	28 809 790	1 717 909	1 009 344	0	2 727 253	26 461 338	26 082 537
Podielové CP a podiely v dcérskej UJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP s podst. vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	28 656 459	1 176 041	527 169	29 305 331	1 879 092	1 104 788	0	2 983 880	26 777 367	26 321 451

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (použitie)	Stav k 31.12.2023
	0	0	0		0
	0	0	0		0
Spolu	0	0	0		0

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o opravných položkách.

Názov položka	2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	-	-	-

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	18 033 027	4 341 029	22 374 056
Pohľadávky z obchodného styku	13 631 776	2 330 583	15 962 359
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	4 482		4 482
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	4 391 619	2 010 446	6 402 065
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	5 150		5 150

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2023	2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 341 029	514
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 033 027	15 845 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 374 056	15 845 994
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

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

Názov položky	2023	2022
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	2 163 286	97 540
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 163 286	97 540

b) Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevykazuje vlastné obchodné podiely.

6. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

Názov položky	2023	2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 430	11 345
poistenie majetku Colonnade	18 521	0
havarijné poistenie vozidiel	1 794	1 431
licencie	6 401	7 987
ostatné	1 714	1 927
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	28 430	11 345

7. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenáša majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 15 000 000 €. Ku dňu 31.12.2023 je splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka bol dosiahnutý účtovný zisk za rok 2022 vo výške 3 382 513,42 € vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- prídel do zákonného rezervného fondu	169 126
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
- prídel do sociálneho fondu	
- prídel na zvýšenie základného imania	
- úhrada straty minulých rokov	3 213 387,42
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
- Iné	
Spolu	3 382 513,42

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 895	91 081	68 895	0	91 081
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	11 479	14 750	11 479	0	14 750
Audit a overenie účtovnej závierky	18 500	15 620	18 500	0	15 620
Nevyfakturované dodávky	23 566	45 361	23 566	0	45 361
Ostatné rezervy	15 350	15 350	15 350	0	15 350

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 289	68 895	70 289	0	68 895
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	6 226	11 479	6 226	0	11 479
Audit a overenie účtovnej závierky	0	18 500	0	0	18 500
Nevyfakturované dodávky	48 713	23 566	48 713	0	23 566
Ostatné rezervy	15 350	15 350	15 350	0	15 350

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

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

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Dlhodobé nevymfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	388	0	388
Odložený daňový záväzok	1 031 739		1 031 739
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	1 032 127	0	1 032 127
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	14 176 065	414 399	14 590 464
Záväzky z obchodného styku voči prepojenej Ú	490 010	0	490 010
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	672 998	0	672 998
Nevymfakturované dodávky	0		0
Záväzky voči spoločníkom	0		0
Záväzky voči zamestnancom	51 445	0	51 445
Sociálne poistenie	30 941	0	30 941
Daňové záväzky	1 366 254	0	1 366 254
Iné záväzky	1 476	0	1 476
Krátkodobé záväzky spolu	16 789 189	414 399	17 203 588

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Záväzky po lehote splatnosti	0	38 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	17 203 588	7 521 359
Krátkodobé záväzky spolu	17 203 588	7 559 630
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	388	1 934
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 031 739	504 604
Dlhodobé záväzky spolu	1 032 127	506 538

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 934	3 542
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 734	4 737
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba SF spolu	9 734	4 737
Čerpanie SF spolu	11 280	6 345
Konečný zostatok sociálneho fondu	388	1 934

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

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v %	Stav k 31.12.2023			Stav celkom k 31.12.2022
				Istina	Úrok	Celkom	
SLSP, a.s. - kontokorent	EUR	31/10/2024	1ME+0,70	11 890 975	0	11 890 975	13 023 900
SISP, a.s. - dlhodobý úver	EUR	30/06/2026	3ME+0,95	9 750 000	0	9 750 000	11 292 623
				0	0	0	0
Pôžičky spolu				21 640 975	0	21 640 975	24 316 523

Krátkodobá časť dlhodobého úveru vo výške 1 500 000 je rozdelená na štyri rovnaké časti po 375 000 EUR splatné na konci každého kvartálu počas roka 2024.

V súčasnosti Spoločnosť využíva na financovanie svojich prevádzkových potrieb len z úvery od lokálnych bánk.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia pasív

Názov položky	2023	2022
Výnosy budúcich období	-	-
z toho: pôžička zamestnanci	-	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa konečného zákazníka sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	2023	2022
Slovensko	120 281 695	79 731 598
Polso	1 214 967	
Spolu	121 496 662	79 731 598

Tržba	2023	2022	2021	2020
Predaj hotových výrobkov	118 740 002	77 794 451	57 769 342	37 665 229
Predaj šrotu	2 752 719	1 936 483	1 928 656	836 521
Predaj služieb	3 941	664	7 819	1 820
Spolu	121 496 662	79 731 598	59 705 817	38 503 570

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	515 945	200 828
- zmluvné pokuty a penále	-	-
- výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	507 200	198 658
- ostatné výnosy	8 745	2 170
Finančné výnosy, z toho:	0	3
- Kurzové zisky, z toho:	0	0
Nerealizované	0	0
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	0	3
výnos z predaja CP na obchodovanie	0	0
výnosové úroky	0	3
výnos z nepeňažného vkladu	0	0

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	121 492 721	79 730 934
Tržby z predaja služieb	3 941	664
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51749858

DIČ: 2120773512

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	121 496 662	79 731 598

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob hotových výrobkov vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje celkový prírastok vo výške 793.405 €.

Položka	31.12.2023	31.12.2022	1.1.2022	Zmena stavu 2023	Zmena stavu 2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	4 095 189	3 301 784	2 802 324	793 405	499 460
Zvieratá					
Spolu	4 095 189	3 301 784	2 802 324	793 405	499 460
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				793 405	499 460

G. INFOMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 144 365	1 649 898
Doprava (vrátane PCA)	100 634	78 271
Opravy a údržba	699 984	582 152
Subcontracting - strihanie	1 198	105
Nájomné (VZV, ostatne)	81 798	71 940
Nájomné - autá	19 536	16 663
Nájomné - nehnuteľnosti	26 025	23 025
IT služby	20 111	12 244
Externé služby výroba	77 640	23 852
Právne služby	14 981	5 862
Audítorské služby	24 203	19 791
Ekonomické, daňové a konzultačné služby	11 403	6 659
Management fees - regional	90 260	83 729
Management fees	655 836	459 438
Subcontracting - BOZP + IT	55 347	51 504
Strážna služba	67 800	62 108
Pošta a Telekom	31 295	25 527
Školenie zamestnancov	13 788	10 664
Cestovné a ubytovanie	10 710	13 672
Repre	17 332	7 512
Preklady a tlmočenie	400	1 960
Upratovacie služby	33 109	19 260
Stočné	12 503	13 143
Náklady na reklamu	7 884	
Nákladanie s odpadom	29 593	16 696
Prenájom prac. odevov	11 568	5 641
Personálne služby	16 056	28 905
Nehmotný majetok do 2.400€	5 762	2 117
Certifikácia	2 604	6 770
Ostatné	5 005	688

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	570 151	92 403
náklady na postúpené pohľadávky		
pokuty a penále	80	
tvorba opravných položiek k pohľadávkam		
odpis pohľadávok		
manká a škody		
poistenie majetku	24 339	
kreditné poistenie		
náklady na predaný dlhodobý hmotný majetok	456 110	
dane a poplatky	25 732	24 342
ostatné náklady	63 890	68 061
Osobné náklady celkom, z toho:	1 225 199	753 865
- mzdy	867 129	534 685
- ostatné náklady na závislú činnosť		
- sociálne poistenie	313 772	141 757
- zdravotné poistenie		53 431
- sociálne zabezpečenie	44 298	23 992
Finančné náklady celkom, z toho:		280 887
kurzové straty, z toho		
- nerealizované		
Ostatné významné položky finančných nákladov	738 349	280 887
- náklady na predaj CP na obchodovanie		
- bankové poplatky	56 561	16 482
- nákladové úroky	681 788	264 405

Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2023	2022
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 000	18 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	18 500
iné uisťovacie audítorské služby	-	
súvisiace audítorské služby	-	
daňové poradenstvo	-	
ostatné neaudítorské služby	-	

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

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 342 857	4 593 329
– odpočítateľné	6 342 857	4 593 329
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 429 814	1 934 662
– odpočítateľné	1 429 814	1 934 662
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		255 790
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 031 739	504 604
Zmena odloženého daňového záväzku		
– zaúčtovaná ako náklad	527 135	302 471
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	1 031 739	504 604

2. Splatná daň z príjmu

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 734 811		x	4 288 010		x
teoretická daň		1 414 310			900 482	
Daňovo neuznané náklady	32 627	6 852		15 952	3 350	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	6 767 438	1 421 162	21	4 303 962	903 832	21
Splatná daň z príjmov		894 027			601 361	
Odložená daň z príjmov		527 135	21		302 471	21
Daň z úrokov						
Celková daň z príjmov		1 421 162			903 832	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť je účastníkom nasledovných súdnych sporov (nevystupuje v postavení žalovaného) :

1. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 15S/70/2019, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor výstavby a bytovej politiky, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OVBP2-2019/020009-002 zo dňa 26.03.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
2. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 15S/68/2019, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OCDPK-2019/019695 zo dňa 22.03.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
3. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/255/2018, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OOP3-2018/035185 zo dňa 17.09.2018 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
4. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/12/2020, žalobca : Roman Cerulík , Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OCDPK-2019/046697-002 zo dňa 29.10.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
5. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/10/2020, žalobca : Roman Cerulík , Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného OU-NR-OVBP2-2019/044631-003 zo dňa 23.10.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe

Vzhľadom na to, že sa jedná o konania podľa zákona č. 162/2015 Z. z. Správny súdny poriadok v znení neskorších predpisov, v ktorom spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o. nevystupuje v postavení žalovaného, ale v postavení ďalšieho účastníka konania, nie je možné hovoriť o štandardnom úspechu/neúspechu ako v prípade civilného sporového konania. Z povahy veci je však za úspech spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o. v konaní potrebné považovať zamietnutie žaloby. Vzhľadom na to, že sa jedná o skoré štádium konaní, nie je možné vyčíslieť odhad finančných dôsledkov týchto konaní na spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o. Náklady budú súvisieť aj s tým, či niektorý účastník konania požiada súd o vytýčenie pojednávania aj s tým, koľko pojednávaní bude vo veci zo strany súdu nariadených (jedná sa však o správne súdne konanie, pri ktorom sa nepredpokladá dokazovanie skutkového stavu veci, keďže súd vychádza z administratívneho spisu).

2. Ostatné finančné povinnosti

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

-

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Materská účtovná jednotka - ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

a) Náklady	2023	2022
1. Nákup základného materiálu – skupina AM		
2. Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri		
3. Nákup ostatné – skupina Gonvarri (management fee)		
4. Nákup ostatné – skupina AM (služby, ostatný materiál)	119 391	90 302
5. Nákup ostatne – skupina GES		
b) Tržby		
1. Predaj výrobkov – skupina Gonvarri		
2. Predaj výrobkov – skupina AM		
3. Predaj výrobkov – skupina GES		
4. Tržby za služby (predaj DHIM a materiálu, strihanie) Gonvarri		
5. Tržby za služby (skladovanie, re-fakturácia, strihanie) AM		
c) Úroky		
1. Nákladové úroky – AMG SSC Slovakia		
2. Výnosové úroky – AMG SSC Slovakia		

Ostatné spriaznené osoby

a) Náklady	2023	2022
1. Nákup základného materiálu – skupina AM	16 247 981	9 328 755
2. Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri	64 799	0
3. Nákup ostatné – skupina Gonvarri (management fee)	709 111	459 438
4. Nákup ostatné – skupina AM (služby, ostatný materiál)		
5. Nákup ostatne – skupina GES	200 354	108 220
b) Tržby		
1. Predaj výrobkov – skupina Gonvarri	99 609	17 656
2. Predaj výrobkov – skupina AM		
3. Predaj výrobkov – skupina GES	34 230 991	23 784 759
4. Tržby za služby (predaj DHIM a materiálu, strihanie) Gonvarri	4 200	514
5. Tržby za služby (skladovanie, re-fakturácia, strihanie) AM		
c) Úroky		
1. Nákladové úroky – AMG SSC Slovakia		
2. Výnosové úroky – AMG SSC Slovakia		

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám:

Materská účtovná jednotka	2023	2022
ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.		
1. Pohľadávky		
2. Záväzky	10 107	17 904

Ostatné spriaznené osoby	2023	2022
skupina Arcelor Mittal		
1. Pohľadávky		
2. Záväzky	657 097	1 088 179

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51749858

DIČ: 2120773512

	skupina Gonvarri		
1.	Pohľadávky	4 482	6 826
2.	Závázky		401 184
	skupina GES		
1.	Pohľadávky	6 402 065	6 127 073
2.	Závázky	16 943	61 010

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie					
Základné imanie	15 000 000				15 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	173 001			169 126	342 127
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 199 366			3 213 387	5 412 753
Neuhradená strata minulých rokov					-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 382 513	5 313 649		- 3 382 513	5 313 649
Spolu	20 754 880	5 313 649	-	-	26 068 529

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie					
Základné imanie	15 000 000				15 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	59 289			113 712	173 001
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	38 836			2 160 530	2 199 366
Neuhradená strata minulých rokov					-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 274 242	3 382 513		- 2 274 242	3 382 513
Spolu	17 372 367	3 382 513	-	-	20 754 880

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2023 vo výške 5 313 649,02 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 265 682, -- € - vykonať prídel do zákonného rezervného fondu
- sumu 5 047 967,02 € - previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2023	31.12.2022
Peniaze	211		
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	2 163 286	97 540
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 163 286	97 540
Finančné účty spolu			
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	6,734,811	4,286,345
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1,751,617	1,375,638
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1,115,818	1,104,788
	Zmena stavu rezerv (+/-)	22,186	(1,394)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(17,085)	7,842
	Úroky účtované do nákladov (+)	681,788	264,405
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(3)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(51,090)	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2,458,080)	(6,309,301)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(6,528,062)	16,429,392
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	9,640,212	(19,484,567)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(5,570,230)	(3,254,126)
	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.)	6,028,348	(647,318)
	Prijaté úroky (+)	-	3
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(681,788)	(264,405)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(891,828)	(237,622)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4,454,732	(1,149,342)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(220,638)	(648,872)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	507,200	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	286,562	(648,872)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(2,675,548)	1,800,565
	Príjmy z úverov (+)	-	3,257,942
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(2,675,548)	(1,457,377)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2,675,548)	1,800,565
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	2,065,746	2,351
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	97,540	95,189
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2,163,286	97,540
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)	2,163,286	97,540