

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35857749

DIČ: 2021726432

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2023**

v - eurocentoch

☒ - celých eurách

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

DÁTUM VZNIKU

24.03.2003

Účtovná závierka

- ☒ - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- ☒ - zostavená
- schválená

IČO

35857749

DIČ

2021726432

Kód SK NACE

25.99.0

OBCHODNÉ MENO

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

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18143/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plechov delením plochých hutníckych výrobkov,
- výroba pásky delením plochých hutníckych výrobkov.
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	148,1	150,3
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	144	158
- z toho vedúcich zamestnancov	4	3

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 valným zhromaždením dňa 4. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola odoslaná do RÚZ dňa 30. marca 2023.

8. Schválenie audítora

Na zasadnutí Dozornej rady dňa 30. októbra 2023 bola schválená audítorská spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. Bratislava na obdobie ďalšieho roka 2023.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola v súlade s §19 zákona o účtovníctve overená audítorom dňa 29.marca 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o. je spoločným podnikom skupiny ArcelorMittal a skupiny Gonvarri. Každá skupina má hlasovacie práva prostredníctvom majetkovej účasti svojich spoločností v rovnakom pomere 50: 50.

Spoločnosť Gonvarri Corporación Financiera, S.L. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Gonvarri. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Gonvarri Corporación Financiera, S.L. je sprístupnená v jej sídle Calle Embajadores, S/N, Madrid 28053, Španielsko.

Spoločnosť ArcelorMittal Distribution Solutions zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny ArcelorMittal. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ArcelorMittal Distribution Solutions je sprístupnená v jej sídle 24-26 bd d'Avranches, L-1160 Luxembourg.

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. 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 obstarávacia 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	4-7	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 obstarávacia 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	25	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	Lineárna
Žeriavy	20	Lineárna
Kancelárske stroje	4	Lineárna
Drobný dlhod. hmotný majetok	rôzna	Lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

V roku 2014 prišlo k prehodnoteniu doby používania a teda odpisovania pre vybrané kategórie majetku.

Doba používania sa pre výrobné haly zvýšila z 24 na 50 rokov, pre výrobné linky z 15 až 17 na 25 rokov a pre žeriavy z 14 rokov na 20 rokov. Uvedená zmena bola vykonaná k 1.1. predchádzajúceho účtovného obdobia. Zmena doby odpisovania mala vplyv na výšku odpisov za predchádzajúce účtovné obdobie. Celkový vplyv predstavoval zníženie nákladov o 1.066.000 €.

V roku 2016 prišlo k prehodnoteniu doby odpisovania niektorých majetkových položiek. Predĺženie doby odpisovania malo vplyv na zníženie odpisov za rok 2016 o sumu 41.401 €.

(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. Podiel v dcérskej spoločnosti je ocenený obstarávacou cenou.

(c) Zásoby

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

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

Zásoby materiálu sa účtujú priamo do spotreby na účet 501.AE. Mesačnou inventúrou skladu sa zistí skutočný stav, ktorý sa zaúčtuje prostredníctvom účtu 501.AE - Zmena stavu zásob materiálu. Takýmto

spôsobom sa účtuje spotreba materiálu – zvitkov, spotreba baliaceho materiálu, spotreba náhradných dielov a spotreba pomocného materiálu.

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.

(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:

- 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

(o) Cudzia 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, t.j. stavby, prevádzkovo-technické vybavenie vrátane investícií je poistený pre prípad všetkých rizík na poistnú sumu 75 549 370 € v poisťovni Uniqa.

V roku 2017 sme odkúpili časť železničnej vlečky vrátane pozemku, ktorú sme na základe Zmluvy o užívaní vlečky mali právo používať. Za toto právo užívania sme v roku 2005 zaplatili jednorazovú odplatu na 50 rokov vopred jej pôvodnému vlastníkovi Slovenskému Hodvábu, a.s. Senica, ktorú sme postupne rozpúšťali do nákladov. O zvyšnú časť týchto nákladov sme navýšili obstarávaciu cenu tohto majetku. Zápis do katastra nehnuteľností bol vykonaný dňa 10. novembra 2017.

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	-
Linka č.6 blanking line FAGOR & robot stacker BIELE vrátane príslušenstva založené v prospech Tatra banka a.s.	6 051 153 EUR
Linka č.4 a č.5 založené v prospech Tatra banka a.s.	8 456 984 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35857749

DIČ: 2021726432

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2023

Názov	Obstarávacía 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	251 281	0	0	251 281	131 150	26 573	0	157 723	120 131	93 558
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	665 318	204 639	0	869 957	0	0	0	0	665 318	869 957
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	916 599	204 639	0	1 121 238	131 150	26 573	0	157 723	785 449	963 515
Pozemky	1 066 318	0	0	1 066 318	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	26 187 242	115 240	0	26 302 482	9 099 165	597 221	0	9 696 386	17 088 077	16 606 096
Samostatné hnut. vecí a súbory hnut. vecí	38 358 083	361 077	172 448	38 546 712	20 913 311	1 455 552	172 448	22 196 415	17 444 772	16 350 297
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	26 298	0	0	26 298	23 712	852	0	24 564	2 586	1 734
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	581 500	2 283 834	476 317	2 389 017	0	0	0	0	581 500	2 389 017
Poskytnuté preddavky na DHmM	126 281	598 462	109 692	615 051	0	0	0	0	126 281	615 051
Dlhodobý hmotný majetok spolu	66 345 722	3 358 613	758 457	68 945 878	30 036 188	2 053 625	172 448	31 917 365	36 309 534	37 028 513
Podielové CP a podiely v dcérskej účt. jednotke	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Podielové CP a podiely v spol. 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	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Neobežný majetok spolu	82 262 321	3 563 252	758 457	85 067 116	30 167 338	2 080 198	172 448	32 075 088	52 094 983	52 992 028

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35857749

DIČ: 2021726432

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022										
Názov	Obstarávacía 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	230 331	20 950	0	251 281	106 859	24 291	0	131 150	123 472	120 131
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	441 709	244 559	20 950	665 318	0	0	0	0	441 709	665 318
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	672 040	265 509	20 950	916 599	106 859	24 291	0	131 150	565 181	785 449
Pozemky	1 066 318	0	0	1 066 318	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	26 113 979	73 263	0	26 187 242	8 507 051	592 114	0	9 099 165	17 606 928	17 088 077
Samostatné hnut. veci a súbory	38 120 905	343 975	106 797	38 358 083	19 567 146	1 452 963	106 798	20 913 311	18 553 759	17 444 772
Ostatný DHmM	26 298	0	0	26 298	22 860	852	0	23 712	3 438	2 586
Obstarávaný DHmM	239 083	759 655	417 238	581 500	0	0	0	0	239 083	581 500
Poskytnuté preddavky na DHmM	0	126 281	0	126 281	0	0	0	0	0	126 281
Dlhodobý hmotný majetok spolu	65 566 583	1 303 174	524 035	66 345 722	28 097 057	2 045 929	106 798	30 036 188	37 469 526	36 309 534
Podielové CP a podiely v dcérskej UJ	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
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	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Neobežný majetok spolu	81 238 623	1 568 683	544 985	82 262 321	28 203 916	2 070 220	106 798	30 167 338	53 034 707	52 094 983

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35857749

DIČ: 2021726432

2. Dlhodobý finančný majetok

Uznesením zo dňa 15.2.2018 spoločníci rozhodli o založení dcérskej spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o. so 100% podielom na jej základnom imaní vo výške 15 000 000 €.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI</i> %	<i>Hlasovacie práva</i> %	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	100	100	26 068 529	5 313 649	15 000 000
Spolu					15 000 000

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
Materiál - zvitky	482 410	1 537 397	482 410		1 537 397
Hotové výrobky	2 171 597	1 234 535	2 171 597		1 234 535
Spolu	2 654 007	2 771 932	2 654 007		2 771 932

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v dôsledku nepriaznivej vekovej štruktúry zásob a očakávaného poklesu cien ocele.

Názov položka	2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	22 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom, u ktorých je predpoklad, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nezaplatí.

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	0	18 800	0	18 800
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	0	18 800	0	18 800

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	37 941 899	2 072 633	40 014 532
Pohľadávky z obchodného styku	12 729 449	1 693 229	14 422 678
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	20 625 868	379 404	21 005 272
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 579 112	0	4 579 112
Iné pohľadávky	7 470	0	7 470

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2023	2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 072 633	2 219 331
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37 941 899	32 642 020
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 014 532	34 861 351
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

Spoločnosť poisťuje svoje pohľadávky prostredníctvom poisťovacej spoločnosti Euler Hermes SFAC, Paris a spoločnosti Atradius Credit Insurance N.V. Bratislava.

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	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	22 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €

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	229	300
Bežné bankové účty	7 424 001	6 578 986
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	7 424 230	6 579 286

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:	70 640	52 189
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	50 515	52 023
ostatné	20 125	166
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 092	13 758
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	1 674	1 674
poistenie majetku Uniqa		
havarijne poistenie	11 857	8 806
ostatné	27 561	3 278
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 650	1 259
úrok ArcelorMittal Treasury	10 650	1 259
ostatné		
Spolu	122 382	67 206

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

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

Základné imanie bolo v roku 2018 navýšené na sumu 24 971 460 €.

K navýšeniu základného imania prišlo v súvislosti s investíciou do dcérskej spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o. V roku 2023 nedošlo k zmene základného imania.

Ku dňu 31.12.2023 je základné imanie Spoločnosti splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 4. mája 2023 rozhodlo o vysporiadaní účtovného zisku za rok 2022 vo výške **23 539 401,63 €** nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	23 539 402
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- Prídel do zákonného rezervného fondu	
- Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
- Prídel do sociálneho fondu	
- Prídel na zvýšenie základného imania	
- Úhrada straty minulých rokov	
- Prevod do nerozdeleného zisku min. rokov	23 539 402
- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
- Iné	
Spolu	23 539 402

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:	1 581 844	1 269 773	1 581 844	0	1 269 773
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	81 644	138 065	81 644	0	138 065
Audit a overenie účtovnej závierky	31 500	24 000	31 500	0	24 000
Nevyfakturované dodávky	487 765	358 062	487 765		358 062
Ostatné rezervy - nedaňové	980 935	749 646	980 935	0	749 646

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	1. 1. 2022				31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	888 377	1 581 844	888 377	0	1 581 844
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	80 582	81 644	80 582	0	81 644
Audit a overenie účtovnej závierky	28 750	31 500	28 750	0	31 500
Nevyfakturované dodávky	350 394	487 765	350 394		487 765
Ostatné rezervy - nedaňové	428 651	980 935	428 651	0	980 935

3. Závazky

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 nevymaturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	2 894	0	2 894
Odložený daňový záväzok	3 344 491	0	3 344 491
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	3 347 385	0	3 347 385
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	6 698 779	450 490	7 149 269
Záväzky z obchodného styku voči prepojenej ÚJ	17 186 547	154 800	17 341 347
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0		0
Nevymaturované dodávky	302 500		302 500
Záväzky voči spoločníkom	0		0
Záväzky voči zamestnancom	249 230		249 230
Sociálne poistenie	153 752		153 752
Daňové záväzky	76 917		76 917
Iné záväzky	19 159		19 159
Krátkodobé záväzky spolu	24 686 884	605 290	25 292 174

b) Závazky 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
Závazky po lehote splatnosti	605 290	889 501
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	24 686 884	19 339 809
Krátkodobé záväzky spolu	25 292 174	20 229 310
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 894	9 617
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 894	9 617

c) Závazky 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	4 687	29 857
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 853	20 481
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba SF spolu	37 853	20 481
Čerpanie SF spolu	39 646	45 651
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 894	4 687

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	
VUB - kontokorent	EUR	dobu neurčitá	1M+0,5%	0	0	0	0
Tatrabanka III. - dlhodobý	EUR	31/05/25	3M+0,95%	9 467 205	0	9 467 205	10 942 617
					0	0	
Pôžičky spolu				9 467 205	0	9 467 205	10 942 617

V súčasnosti Spoločnosť využíva na financovanie svojich prevádzkových potrieb len úvery od lokálnych bánk. Časť dlhodobého úveru vo výške 1 475 412 EUR, ktorá je splatná v roku 2024 je prezentovaná vo výkazoch ako krátkodobá na riadku súvahy 139.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia pasív

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

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu (nájomca)

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v %	Stav k 31.12.2023			Stav celkom k 31.12.2022
				Istina	Úrok	Celkom	
SG Equipment Finance	EUR	15/11/2024		6 483	0	6 483	13 553
Leasing spolu				6 483	0	6 483	13 553

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 hlavných teritórií konečného zákazníka sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	2023	2022
Česká republika	113 203 857	129 086 230
Slovensko	118 325 783	140 066 906
Maďarsko	63 548 282	79 331 519
Rakúsko	19 030 577	16 927 877
Polsko	19 543 441	21 173 244
Nemecko	39 249 339	12 754 351
Ostatné	4 911 951	5 306 893
Spolu	377 813 230	404 647 020

Tržby za vlastné výkony a tovar za rok 2023, podľa typov výrobkov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh výrobku	2023	2022
Zvitky	91 953 554	89 722 629
Pásky	140 600 744	166 792 084
Tabule	72 817 065	100 106 441
Nástrihy	53 962 618	35 525 214
Ostatné	18 479 249	12 500 652
Spolu	377 813 230	404 647 020

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	46 685	50 304
- zmluvné pokuty a penále	-	-
- výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-	3500
- ostatné výnosy	46 685	46 804
Finančné výnosy, z toho:	76 140	5 773
- Kurzové zisky, z toho:	410	2
Nerealizované	0	0
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	75 730	5 771
výnos z predaja CP na obchodovanie	0	0
výnosové úroky	75 730	5 771
výnos z nepeňažného vkladu	0	0

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	375 606 919	403 427 182
Tržby z predaja služieb	2 206 311	1 219 838
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	377 813 230	404 647 020

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob hotových výrobkov vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje celkové zvýšenie vo výške 2 058 310 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek bol tento prírastok spôsobený na jednej strane zvýšením stavu zásob hotových výrobkov o 1 121 248 € a na druhej strane hodnotu zásob ovplyvnilo zúčtovanie a tvorba opravnej položky v priebehu roka:

Položka	31.12.2023	31.12.2022	1.1.2022	Zmena stavu 2023	Zmena stavu 2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	21 882 000	20 760 752	17 245 887	1 121 248	3 514 865
Zvieratá					
Spolu	21 882 000	20 760 752	17 245 887	1 121 248	3 514 865
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné - opravné položky				937 062	-2 017 311
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 058 310	1 497 554

G. INFOMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 095 261	7 523 626
Doprava	5 545 331	5 000 417
Opravy a údržba	1 319 216	1 004 536
Subcontracting - strihanie	625 192	216 197
Nájomné (vlečka, leasing, VZV)	192 077	182 275
IT služby	313 248	324 822
Externé služby výroba	250 016	130 892
Právne, daňové, ekonomicko-konzultačné služby	109 884	91 830
Audítorské služby	43 453	31 500
Management fees	128 822	45 948
Strážna služba	113 168	103 583
Pošta a Telekom	28 656	27 172
Školenie zamestnancov	34 765	50 487
Cestovné	87 759	28 435
Repre	55 435	45 528
Nakladanie s odpadom	51 217	38 708
Upratovacie služby	84 944	69 427
Stočné	12 177	31 875
Prenájom a čistenie montérky	39 851	34 546
Služby BOZP a PO	3 818	6 026
Náklady na certifikáciu	5 570	5 221
Náklady na reklamu	8 380	1 970
Prekladateľské služby		2 648
Nehmotný majetok do 2.400€	680	1 210
Náklady na konsignačný sklad	844	445
Ostatné	40 758	47 928

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	421 375	439 276
dary	1 964	89
pokuty a penále	196	417
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	18 800	0
odpis pohľadávok		0
manká a škody		0
poistenie majetku	60 177	40 522
kreditné poistenie	173 399	248 916
náklady na predaný dlhodobý hmotný majetok		
dane a poplatky	160 499	144 096
ostatné náklady	6 340	5 236
Osobné náklady celkom, z toho:	5 613 286	4 906 457
- mzdy	3 958 044	3 488 701
- ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	1 445 787	1 208 831
- sociálne náklady	209 455	208 925
Finančné náklady celkom, z toho:	447 479	235 367
kurzové straty, z toho	151	99
- nerealizované	0	48
Ostatné významné položky finančných nákladov	447 328	235 268
- náklady na predaj CP na obchodovanie		
- bankové poplatky	24 331	24 349
- nákladové úroky	422 997	210 919

Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2023	2022
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 000</i>	<i>31 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 000	31 500
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:	22 662 385	21 734 215
– odpočítateľné	2 790 733	2 654 005
– zdaniteľné	19 871 652	19 080 210
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 154 771	1 514 029
– odpočítateľné	1 154 771	1 514 029
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
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	3 344 491	3 131 557
Zmena odloženého daňového záväzku	212 934	-567 801
– zaúčtovaná ako náklad	212 934	-567 801
– zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Stav účtu k 31.12.	3 344 491	3 131 557

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:	11 383 731		x	29 812 969		x
teoretická daň		2 390 583			6 260 724	
Daňovo neuznané náklady	91 262	19 165		61 161	12 844	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	11 474 993	2 409 748	21	29 874 131	6 273 568	21
Splatná daň z príjmov		2 196 661			6 841 369	
Odložená daň z príjmov		212 934	21		-567 801	21
Daň z úrokov		138				
Celková daň z príjmov		2 409 733			6 273 568	

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 SSC Slovakia, 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 SSC Slovakia, 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 SSC Slovakia, s.r.o. Náklady budú súvisieť aj s tým, či niektorý účastník konania požiada súd o vytyčenie pojednávania aj s tým, koľko pojednávania 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:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 12 osobných motorových vozidiel. Každá z nájomných zmlúv je uzavretá na obdobie 36 alebo 48 mesiacov v závislosti od plánovaných kilometrov.
- Okrem toho si Spoločnosť prenajíma 8 ks vysokozdvížných vozíkov formou nájomnej zmluvy alebo zmluvy o operatívnom lízingu. Dohodnutá doba nájmu je 48 mesiacov.

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 :

Dcérska účtovná jednotka

Náklady	2023	2022
Nákup základného materiálu – skupina AM		
Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri		
Nákup ostatné – skupina Gonvarri		
Nákup ostatné – skupina AM (služby, ostatný materiál)		
Tržby		
Predaj výrobkov – skupina AM	37 870	
Tržby za služby (predaj DHIM a materiálu, strihanie) Gonvarri		
Tržby za služby (skladovanie, re-fakturácia, strihanie) AM	98 668	90 302
Úroky		
Nákladové úroky – AMG SSC Slovakia		
Výnosové úroky – AMG SSC Slovakia	3 500	

Ostatné spriaznené osoby

Náklady	2023	2022
Nákup základného materiálu – skupina AM	286 288 804	292 510 526
Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri	337 890	
Nákup ostatné – skupina Gonvarri		
Nákup ostatné – skupina AM (služby, ostatný materiál)	342 184	279 910
Tržby		
Predaj výrobkov – skupina AM	235 960 185	217 577 792
Tržby za služby (predaj DHIM a materiálu, strihanie) Gonvarri	629 654	
Tržby za služby (skladovanie, re-fakturácia, strihanie) AM	494 687	685 441
Úroky		
Nákladové úroky – AMG SSC Slovakia		3
Výnosové úroky – AMG SSC Slovakia	71 504	5771

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Dcérska účtovná jednotka	2023	2022
AMG Senica		
Pohľadávky	11 150	17 904
Záväzky		

Ostatné spriaznené osoby	2023	2022
skupina Arcelor Mittal		
Pohľadávky	20 965 127	15 409 399
Záväzky	17 593 379	11 091 285
skupina Gonvarri		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35857749

DIČ: 2021726432

Pohľadávky	28 994	25 584
Závazky	50 468	-13 836

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. PREHLÁD 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	24 971 460				24 971 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	519 582				519 582
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	2 497 146				2 497 146
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	70 447 215			23 539 402	93 986 617
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	23 539 402	8 973 997		- 23 539 402	8 973 997
Spolu	121 974 805	8 973 997	-	-	130 948 802

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie					
Základné imanie	24 971 460				24 971 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	519 582				519 582
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	1 973 218			523 928	2 497 146
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 104 414			17 342 801	70 447 215
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	17 866 729	23 539 402		- 17 866 729	23 539 402
Spolu	98 435 403	23 539 402	-	-	121 974 805

Hodnota základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2023 nezmenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2022, zisk vo výške 23 539 401,63 € bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 8 973 997,31 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 8 973 997,31 € - previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

O. PREHLÁD 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	229	301
Ceniny	213		-
Účty v bankách	221	3 748 099	2 903 220
Kontokorentný účet	221	3 675 902	3 675 766
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		7 424 230	6 579 287
Finančné účty spolu		7 424 230	6 579 287

Rozdiel

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

Prílohy:

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 (+/-)	11,383,731	29,812,969
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2,196,943	5,346,321
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2,080,198	2,070,219
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(312,071)	693,467
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	136,725	2,355,286
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(55,176)	22,201
	Úroky účtované do nákladov (+)	422,997	210,919
	Úroky účtované do výnosov (-)	(75,730)	(5,771)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1,573,897	(2,846,554)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1,084,529)	1,674,096
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	8,300,394	(8,537,102)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(5,641,968)	4,016,452
	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.)	15,154,571	32,312,736
	Prijaté úroky (+)	75,730	5,771
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(422,997)	(210,919)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(9,502,635)	(7,338,234)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5,304,669	24,769,354
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(204,639)	(244,559)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2,772,604)	(885,936)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2,977,243)	(1,130,495)
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	(1,482,482)	(17,698,520)
	Príjmy z úverov (+)		
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1,475,412)	(17,698,520)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(7,070)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1,482,482)	(17,698,520)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	844,944	5,940,339
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6,579,286	638,947
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7,424,230	6,579,286
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)	7,424,230	6,579,286