ArcelorMittal Gonvarri SSC
Slovakia, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Deloitte Audit s.r.o.
Pribinova 34
811 09 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, dozornej rade a konateľovi spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

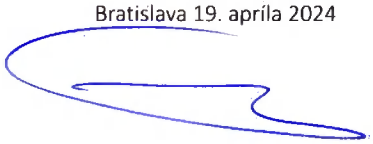
Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 19. apríla 2024



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2021726432	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie	od 01	2023
IČO				do 12	2023
35857749	[ ] mimoriadna	[x] veľká			
SK NACE			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2022
25.99.0	[ ] priebežná	(vyznačí sa X)		do 12	2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

x Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: KASÁRENSKÁ

Číslo: 1594/49

PSČ: 90501

Obec: SENICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Trnava, Oddiel Sro, Vložka číslo: 18143/T

Telefónne číslo: 034/6516143

Faxové číslo: /

E-mailová adresa

ANDREJ.BELOBRAD@ARCELORMITTAL.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
11.03.2024	. . 20	ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. Kasárenská 1594/49 905 01 Senica IČO:35 857 749 IČ DPH: SK2021726432

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01 | DIČ 2021726432 | IČO 35857749

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c				
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01		205191159	170325339	
				34865820	15786975 0	
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02		85067116	52992028	
				32075088	52094983	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1121237	963514	
				157723	785449	
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		251280	93557	
				157723	120131	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		869957	869957	
					665318	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		68945879	37028514	
				31917365	36309534	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		1066319	1066319	
					1066318	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		26302482	16606096	
				9696386	17088077	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		38546712	16350297	
				22196415	17444772	

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
a	b	c			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	26298 24564	17340 2586	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	2389017	2389017 581500	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	615051	615051 126281	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	150000000	150000000 150000000	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22	150000000	150000000 150000000	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2021726432

IČO 35857749

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	120001661 27907327	117210929 10570756 1	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	72562899 27719327	69790967 64266924	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	50680899 15373977	49143502 45677769	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - 194	37	21882000 12345355	20647465 18589155	
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41			
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	400145232	399957332	
			18800		348613511
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	35427950	35409150	
			18800		345864699
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	21005272	21005272	
					154528888
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2021726432

IČO 35857749

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	144226781880	144038781913358	1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	4579112	4579112 266843	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7470	7470 8039	
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2021726432

IČO 35857749

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	7424230		7424230	6579286
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	229		229	300
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	7424001		7424001	6578986
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	122382		122382	67206
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	70640		70640	52189
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	41092		41092	13758
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	10650		10650	1259

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	170325339	157869750
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	130948802	121974805
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	24971460	24971460
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	24971460	24971460
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	519582	519582
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	2497146	2497146
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2497146	2497146
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	939866177	704472155
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	939866177	704472155
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	8973997	23539402
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	39376537	35894945
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	3347385	3141174
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2894	4687
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		4930
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3344491	3131557

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

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022172643 2

IČO 35857749

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	377813229	404647020
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	379918225	406194878
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	375606919	403427182
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	22063110	12198383
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	20583104	14975544
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	77	3676
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	46608	46628
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	368163156	376152314
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	349898049	360874761
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	10549887	33797 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	90952611	75236266
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	56132866	49064577
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	39580444	34887011
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	14457887	12715177
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	209455	146239
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	160499	144096
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	20801988	20702199
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	20801988	20702199
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	18800	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	242076	295180
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	11755069	30042564

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	19823243	37408212
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	76140	5773
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	75730	5771
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	75003	5771
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	727	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	410	2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	447479	235367
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	422997	210919
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	422997	210916
O.	Kurzové straty (563)	52	151	99
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	24331	24349

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2021726432 IČO 35857749

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-3713396	-2295944
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	11383730	29812970
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2409733	6273568
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2196799	6841369
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	212934	-567801
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	8973997	23539402

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k **31.12.2023**

v - eurocentoch x - celých eurách

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

DÁTUM VZNIKU
24.03.2003

Účtovná závierka
x - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka
x - 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. Dodržuje 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 kúpnou 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 investícii 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	Obstarávacia cena/Vlastné náklady 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	31.12.2023	Oprávky/Opravné položky 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	31.12.2023	Zostatková cena 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. veci 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	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	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**

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	*Podiel na ZI* %	*Hlasovacie práva* %	*Hodnota vlastného imania*	*Výsledok hospodárenia*	*Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku*
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 prenajatý 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 navýšenie 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 k 1. 1. 2023**	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav 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	487765	358 062	487 765		358 062
Ostatné rezervy - nedaňové	980 935	749 646	980 935	0	749 646

Názov položky	Stav 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 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	350394	487 765	350 394		487 765
Ostatné rezervy - nedaňové	428 651	980 935	428 651	0	980 935

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 nevyfakturované 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 Ú	17 186 547	154 800	17 341 347
Ostatné záväzky voči prepojeným UJ	0		0
Nevyfakturované dodávky	302 500		302 500
Zaväzky 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) 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	605 290	889 501
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	24 686 884	19 339 809
Krátkodobé záväzky spolu	**25 292 174**	**20 229 310**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 894	9 617
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 roko	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**2 894**	**9 617**

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**
Začiatočný 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	doba 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 prenajatý 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
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*34 000*	*31 500*
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 nevyužité daňové 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 vyčísliť 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 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:

- 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 vysokozdvižných 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		
Pohľadávky	28 994	25 584
Záväzky	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. 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	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					
Zakonný 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
Neuhradená 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 účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
Fondy zo zisku					
Zakonný 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. 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 ktoréme sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostridkov 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

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)**
	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 (+/-) (súčet A+B+C)**	**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**