ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o.

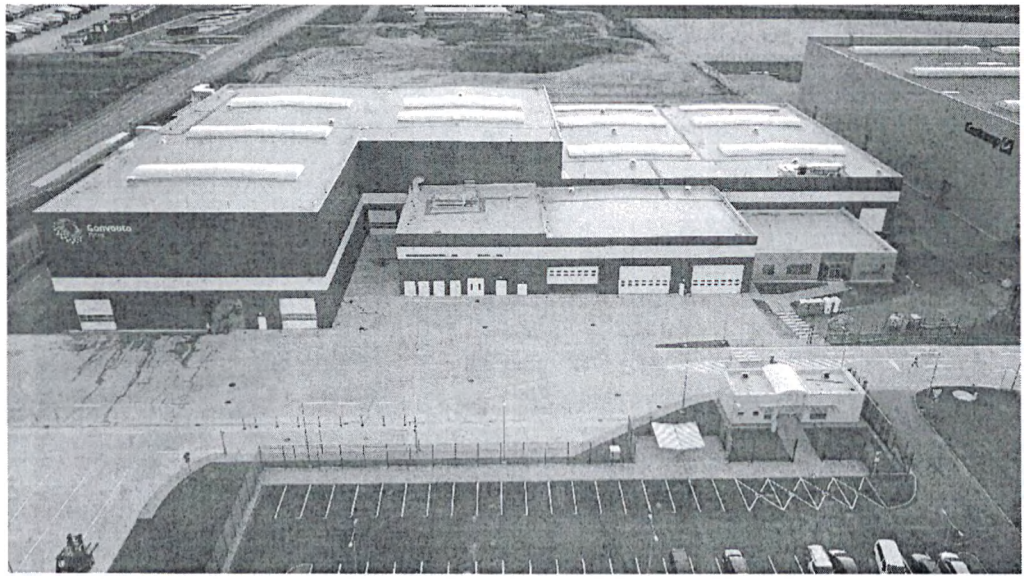
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

ArcelorMittal | Gonvarri Industries

VÝROČNÁ SPRÁVA
2023



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

V roku 2023 sme v spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra pokračovali v trende zvyšovania obratu a posilňovania svojej pozície na trhu. Dopyt na trhu bol taký vysoký, že Spoločnosti sa podarilo prekonať naše rekordy vo výrobe a dodávkach. Naďalej sa snažíme presvedčiť našich zákazníkov o kvalite našich služieb a výrobkov, aby rozvíjali spoluprácu na profesionálnej úrovni. Niektoré nové projekty sme získali na základe tejto dôvery a dobrého mena, ktoré si na trhu neustále budujeme.

Žiaľ, aj keď sme získali osvedčenie Bezpečný podnik, ktoré oceňuje našu vysokú hodnotu priestorov, kultúry a systému udržiavania bezpečnosti našich ľudí na najvyššej úrovni, stali sa nám dve nehody so stratou výrobného času. Našťastie sa ľudia, ktorých sa to týkalo, po čase úplne zotavili a hlavné príčiny boli odstránené.

V personálnej oblasti bolo dôležité stabilizovať tím a pokračovať v začatom trende zvyšovania motivácie, keď sme zabezpečili rast miezd, sociálny program a pokračovanie v rozširovaní benefitov.

Podobne ako ostatné spoločnosti, aj v roku 2023 AMG Nitra naďalej investuje do zariadení na neustále zlepšovanie a školení, špeciálne zameraných na koncept Priemysel 4.0, rozširovanie digitalizácie v každom procese - bezpečnosti, výroby, údržby, kvality a ľudských zdrojov. V tomto trende budeme pokračovať aj v nasledujúcich rokoch, keď sa v rámci konceptu Priemysel 4.0 zameriame na automatizáciu v oblastiach, kde to bude výhodné a efektívne. Tieto ciele a úlohy budú rozpracované v ďalšom strategickom pláne od roku 2025.

Súčasťou rozvoja spoločnosti bola aj politika a cieľ uhlíkovej neutrality, ktoré nás pripravujú na príležitosť, ktorú nám táto udržateľná budúcnosť prinesie.

Celkovo bol rok 2023 pre spoločnosť úspešným rokom a vytvoril dokonalé predpoklady pre ďalší rozvoj v nasledujúcich rokoch.

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.
Kasárenská 1594/49
905 01 Senica
IČO:51 749 858 IČ DPH: SK2120773512

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.
Peter Mišo
CEO ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o.

1. IDENTIFIKÁCIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená 21. mája 2018 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava (oddiel Sro, vložka č.: 42392/T) dňa 1. júna 2018.

Základné imanie:	15 000 000 Eur
Štatutárny orgán:	konateľ
Spôsob konania:	spoločnosť koná prostredníctvom konateľa
Prokúra :	v mene spoločnosti sú oprávnení konať i prokuristi vo veciach právnych a zmluvných
IČO:	51749858
Sídlo:	Kasárenská 1594/49, 905 01 Senica
Predmet činnosti:	Všetky činnosti spoločnosti sú v súlade s predmetmi činnosti uvedenými v registri

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou a zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice dňa 21.5.2018 v súlade s ustanoveniami zákona §24, 57 par.3, 105 – 153 zák.č. 513/1991 Zb.

V roku 2023 spoločnosť neinvestovala vo výskumu alebo vývoja. V tom istom roku spoločnosť neinvestovala ani do akcií alebo iných druhov dlhopisov. Takisto v danom roku nemala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

2. PODNIKATEĽSKÉ AKTIVITY SPOLOČNOSTI

V roku 2023 ArcelorMittal Gonvarri Nitra pokračovala v trende zvyšovania obratu a upevňovania svojej pozície na trhu. Rast dopytu od zákazníkov posunul produkciu AMG Nitra na úroveň, ktorá nebola dosiahnutá od jej založenia v roku 2019. Našich zákazníkov aj naďalej presviedčame kvalitou našich služieb a produktov, aby spoluprácu rozvíjali profesionálnym spôsobom.

3. PREHĽAD UKAZOVATEĽOV HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2023 Z INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

3.1. Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31.12.2023 vykázala majetok v hodnote 66.036 tis. EUR, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 26.069 tis. EUR. Cudzie zdroje predstavovali 39.968 tis. EUR.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá individuálna súvaha spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

Prehľad o stave a štruktúre majetku

Položka / x	v tis. EUR		Index	% podiel	
x / rok	2023	2022	2023/22	2023	2022
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	24 800	26 082	0,95	37,56	49,02
Nehmotný majetok	170	239	0,71	0,26	0,45
Ostatný dlhodobý majetok	0	0	-	0,00	0,00
Neobežný majetok	**24 970**	**26 321**	**0,95**	**37,81**	**49,47**
Zásoby	16 500	10 930	1,51	24,99	20,54
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	22 369	15 839	1,41	33,87	29,77
Daňové pohľadávky	0	0	-	0,00	0,00
Ostatný obežný majetok	34	18	1,89	0,05	0,03
Peniaze a peňažné ekvivalenty	2 163	98	22,07	3,28	0,18
Obežný majetok	**41 066**	**26 885**	**1,53**	**62,19**	**50,53**
Majetok spolu	**66 036**	**53 206**	**1,24**	**100,00**	**100,00**
Základné imanie	15 000	15 000	1,00	22,71	28,19
Zákonné a ostatné fondy	342	173	1,98	0,52	0,33
Nerozdelený zisk	10 726	5 582	1,92	16,24	10,49
Vlastné imanie	**26 069**	**20 755**	**1,26**	**39,48**	**39,01**
Úročené úvery a pôžičky	8 250	9 793	0,84	12,49	18,41
Odložený daňový záväzok	1 032	505	2,04	1,56	0,95
Ostatné dlhodobé záväzky	0	2	0,21	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	**9 282**	**10 300**	**0,90**	**14,06**	**19,36**
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15 837	6 273	2,52	23,98	11,79
Úročené úvery a pôžičky	13 391	14 524	0,92	20,28	27,30
Rezervy	91	69	1,32	0,14	0,13
Daňové záväzky	1 366	1 286	1,06	2,07	2,42
Krátkodobé záväzky	**30 686**	**22 152**	**1,39**	**46,47**	**41,63**
Záväzky spolu	**39 968**	**32 451**	**1,23**	**60,52**	**60,99**
Imanie a záväzky spolu	**66 036**	**53 206**	**1,24**	**100,00**	**100,00**

3.2. Hodnotenie nákladov a výnosov

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 celkové výnosy z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 121.497 tis. EUR. Prevádzkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom za rok 2023 boli 114.024 tis. EUR. Za rok 2023 vykázala spoločnosť zisk po zdanení vo výške 5.314 tis. EUR.

Pri spracovaní nasledujúcich informácii o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý individuálny výkaz ziskov a strát spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o..

Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad:

Položka / x	v tis. EUR			Index	% podiel	
x / rok	2023	2022		2023/22	2023	2022
Predaj vlastných výrobkov a služieb	121 497	79 732		1,52	100,00	100,00
Výnosy celkom	**121 497**	**79 732**		**1,52**	**100,00**	**100,00**
ZS zásob vlast. výroby	793	499		1,59	-0,70	-0,66
Spotrebovaný materiál a služby	-112 422	-73 914		1,52	98,60	98,33
Osobné náklady	-1 225	-754		1,63	1,07	1,00
Odpisy a amortizácia	-1 116	-1 105		1,01	0,98	1,47
Ostatné prevádzkové výnosy/náklady	-54	108		-0,50	0,05	-0,14
Náklady spolu	**-114 024**	**-75 165**		**1,52**	**100,00**	**100,00**
Prevádzkový zisk	**7 473**	**4 567**		**1,64**		
Výnosové úroky	0	0		-	0,00	0,00
Nákladové úroky	-682	-264		2,58	92,33	94,12
Ostatné finančné výnosy/náklady	-57	-17		3,43	7,67	5,88
Finančné náklady celkom, netto	**-738**	**-281**		**2,63**	**100,00**	**100,00**
Zisk pred zdanením	**6 735**	**4 286**		**1,57**	**100,00**	**100,00**
Daň z príjmov	-1 421	-904		1,57	21,10%	21,09%
Zisk za rok	**5 314**	**3 383**		**1,57**	**78,90%**	**78,91%**

3.3 Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.12.2023 pozostáva zo súhrnného inventarizačného zápisu a z účtovných výkazov :

- Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve (ÚZPODv14_1)
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky (Poznámky Úč PODv 3-01)
- Výkaz o peňažných tokoch (cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s

- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74
- opatrením MF SR č.65/395/1994, ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu podľa zákona NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde

Overenie účtovnej závierky vykonala audítorská spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Licencia SKAu č. 014, dňa 29. marca 2024. V správe, ktorá je súčasťou príloh k výročnej správe audítor vyslovil svoj názor, že účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

4. NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2023

Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu nasledovné rozdelenie dosiahnutého zisku v celkovej sume 5.313.649,02 EUR:

- sumu 5.047.967,02 € - previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období
- sumu 265.682,- € - vykonať prídel do zákonného rezervného fondu

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

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

6. VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nezamestnáva pracovníkov, ktorí by sa venovali výskumnej a vývojovej činnosti. V roku 2023 neboli investované žiadne peniaze do výskumu a vývoja.

7. OBSTARANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY

Spoločnosť nemala v roku 2023 v uvedenej oblasti žiadne aktivity.

8. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Nitre, 25.03. 2024

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 Nitra, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľovi spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra, 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.

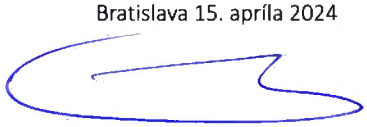
Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

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

Bratislava 15. 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
2120773512	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie	od 01	2023
IČO				do 12	2023
51749858	[ ] 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 Nitra, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: KASÁRENSKÁ

Číslo: 1594/49

PSČ: 90501

Obec: SENICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OS Trnava, Oddiel: Sro Vložka č.: 42392/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 Nitra, s.r.o. Kasárenská 1594/49 905 01 Senica IČO:51 749 858 IČ DPH: SK2120773512

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01 | DIČ 2120773512 | IČO 51749858

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	70135997		66036300	
			40996997			532064666
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	29069859		24970162	
			40996997			263214511
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	524189		1703500	
			353839			238914
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	486050		1322111	
			353839			220585
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	38139		38139	
						18329
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	28545670		24799812	
			37458558			260825337
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	14532586		13319712	
			12128744			136103855
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	11816210		9283226	
			2532984			99231776

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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	331810	331810	3748667
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2163693	2163693	2174109
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22			
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			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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	41037708	41037708	268736700
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	16500366	16500366	109301366
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	12405177	12405177	76283522
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - 194	37	4095189	4095189	33017844
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	223740560	223740560	
					158459944
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	223689060	223689060	
					158393291
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4482	4482	
					6826
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	6402065	6402065	
					6127073

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120773512

IČO 51749858

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			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	15962359	15962359	
					9705430
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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5150	5150	
					6665
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 2120773512

IČO 51749858

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	2163286		2163286	97540
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	2163286		2163286	97540
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	28430		28430	11345
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	28430		28430	11345
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

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	660363000	532064666
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	26068529	20754880
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	15000000	15000000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	15000000	15000000
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		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	342127	173001
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	342127	173001
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	54127533	21993666
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	54127533	21993666
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	5313649	33825133
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	39967771	32451586
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	10321227	5065388
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	388	1934
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1031739	504604

Súvaha (Úč POD 1-01) | DIČ 2120773512 | IČO 51749858

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	8 2 5 0 0 0 0	9 7 9 2 6 2 3
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	1 7 2 0 3 5 8 8	7 5 5 9 6 3 0
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	1 5 7 5 3 4 7 2	6 2 0 5 4 9 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 9 0 0 1 0	4 1 9 0 8 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	6 7 2 9 9 8	1 1 4 9 1 8 9
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 5 9 0 4 6 4	4 6 3 7 2 1 3
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	5 1 4 4 5	4 0 2 2 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 0 9 4 1	2 6 5 2 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 6 6 2 5 4	1 2 8 5 9 2 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 7 6	1 4 7 0
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	9 1 0 8 1	6 8 8 9 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 7 5 0	1 1 4 7 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 6 3 3 1	5 7 4 1 6
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	1 3 3 9 0 9 7 5	1 4 5 2 3 9 0 0
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 2120773512 IČO 51749858

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

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	9683833	6317457
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29		3
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		3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	738349	280887
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	681788	264405
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	681788	264405
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	56561	16482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 1 2 0 7 7 3 5 1 2

IČO 5 1 7 4 9 8 5 8

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	-7383491	-2808844
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	6734811	4286345
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1421162	9038321
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8940227	6013613
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5271355	3024711
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	5313649	3382513

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
01.06.2018

Účtovná závierka
x - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka
x - Zostavená
- Schválená

IČO	DIČ	Kód SK NACE
51749858	2120773512	25.99.0

OBCHODNÉ MENO
ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)
Kasárenská 1594/49

PSČ	OBEC
905 01	Senica

TELEFÓN			FAX		
034	/	6516143		/	

E-MAIL
andrej.belobrad@arcelormittal.com

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

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

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

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.
Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na 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	3-6	Lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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	17-25	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	Lineárna
Žeriavy	15-20	Lineárna
Kancelárske stroje	4	Lineárna
Drobný dlhod. hmotný majetok	rôzna	Lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

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

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

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

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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

(j) Daň z príjmov
Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane.
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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.

(m) Deriváty
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

(o) 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 bol v roku 2023 poistený spoločnosťou Colonnade na poistnú sumu 25 191 000 €.

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 51749858 DIČ: 2120773512

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2023

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 51749858 DIČ: 2120773512

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

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

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o opravných položkách.

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

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

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

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

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

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

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

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

b) Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevykazuje vlastné obchodné podiely.

6. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

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

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

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

2. Rezervy

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

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

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

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

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

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

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

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

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

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

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

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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

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

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia pasív

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

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

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

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	121 492 721	79 730 934
Tržby z predaja služieb	3 941	664
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	**121 496 662**	**79 731 598**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

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

G. INFOMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:

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

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

1. Odložená daň z príjmu

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 342 857	4 593 329
– odpočítateľné	6 342 857	4 593 329
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 429 814	1 934 662
– odpočítateľné	1 429 814	1 934 662
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		255 790
Možnosť previesť 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	**1 031 739**	**504 604**
Zmena odloženého daňového záväzku		
– zaúčtovaná ako náklad	527 135	302 471
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	**1 031 739**	**504 604**

2. Splatná daň z príjmu

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

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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

-

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

Ostatné spriaznené osoby

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

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám:

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

	Ostatné spriaznené osoby	**2023**	**2022**
	skupina Arcelor Mittal		
1.	Pohľadávky		
2.	Záväzky	657 097	1 088 179
	skupina Gonvarri		
1.	Pohľadávky	4 482	6 826
2.	Záväzky		401 184
	skupina GES		
1.	Pohľadávky	6 402 065	6 127 073
2.	Záväzky	16 943	61 010

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

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

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

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

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

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

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostridkov a peňažných ekvivalentov:

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

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

Prílohy:
Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

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