

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21.05.2018 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.06.2018 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 42392/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19.3.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou, zostavuje spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. Konsolidovaná účtovná závierka tejto spoločnosti je sprístupnená v jej sídle, Kasárenská 1594/49, Senica 905 01.

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o. podľa § 22 Zákona o účtovníctve nemá materskú účtovnú jednotku, ale je ovládaná dvoma skupinami, a to skupinou ArcelorMittal a skupinou Gonvarri. Každá skupina má hlasovacie práva prostredníctvom majetkovej účasti svojich spoločností v rovnakom pomere 50: 50, žiadna z vyššie uvedených skupín nemá samostatné právo vymenúvať alebo odvolávať väčšinu členov štatutárneho orgánu alebo dozorného orgánu Spoločnosti. Zároveň neexistuje žiadna iná zmluva alebo dohoda, ktorá dáva právo jednej zo skupín vykonávať rozhodujúci vplyv.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Gonvarri Corporación Financiera, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka zostavuje Gonvarri Corporación Financiera so sídlom Calle Embajadores, S/N, Madrid 28053, Španielsko na základe “de facto” kontroly podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| NÁZOV POLOŽKY | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný na PPÚ) | 32.6 | 32.8 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 33 | 34 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19.3.2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|---------------|--|--|
| Konateľ | Ing. Peter Mišo | Ing. Peter Mišo |
| | Cesar Garcia Leal, Christophe Jacamon, Jean-Marc Philippe Butin, Jesús Calvo Moreira, Mario Ruiz Escibrano | Cesar Garcia Leal, Christophe Jacamon, Jean-Marc Philippe Butin, Jesús Calvo Moreira, Mario Ruiz Escibrano |
| Dozorná rada: | Paul Stephan Brettnacher | Paul Stephan Brettnacher |
| | Ing. Martina Medveďová (do 11.1.2024) Ing. Roman Majorský (od 12.1.2024) | Ing. Martina Medveďová |
| Prokúra: | Agustin De La Fuente Azcaray | Agustin De La Fuente Azcaray |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023

| SPOLOČNÍK | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI | Výška príspevku do kapitálového fondu z príspevkov EUR |
|--|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|---|--|
| | EUR | % | % | % | |
| ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. | 15 000 000 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Spolu | 15 000 000 | 100 | 100 | 0 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo a účtuje priamo do nákladov.

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

| | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|---------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 3-6 | Lineárna | 16,67 – 33,3 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na základe individuálneho posúdenia na účty dlhodobého majetku alebo odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|-------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Výrobné a skladové haly | 10-50 | Lineárna | 2 - 10 |
| Ostatné Stavby | 6-30 | Lineárna | 3,33 – 16,67 |
| Výrobné Linky | 7-25 | Lineárna | 4 – 14,29 |
| Kancelárske stroje | 4-15 | Lineárna | 6,67 - 25 |
| Nábytok - Inventár | 6-20 | Lineárna | 4 – 16,67 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou vážený aritmetický priemer.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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 zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nečerpané dovolenky, nevyfaktúrované dodávky a rezervy na retrobilling pre zákazníkov a očakávaný retrobilling od dodávateľov.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízinguovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja oceľových a hliníkových plechov.

q) Porovnateľné údaje

V nadväznosti na časť I. bod 5 týchto poznámok, Spoločnosť začala od 1.1.2024 vykazovať pohľadávky z obchodného styku voči spoločnostiam v rámci skupín ArcelorMittal a Gonvarri na riadku č. 56 Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám pohľadávok.

V nadväznosti na časť I. bod 5 týchto poznámok, Spoločnosť začala od 1.1.2024 vykazovať záväzky z obchodného styku voči spoločnostiam v rámci skupín ArcelorMittal a Gonvarri na riadku č. 125 Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám pohľadávok.

Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, pasív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (DNM) | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenenie práv | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|--|--|----------------|----------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|--|----------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 486 050 | 0 | 0 | 0 | 38 139 | 0 | 524 189 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 866 | 0 | 26 866 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 623 | 0 | 46 623 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2024 | 0 | 486 050 | 0 | 0 | 0 | 18 382 | 0 | 504 432 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 353 839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 353 839 |
| Prírastky | 0 | 97 210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 210 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2024 | 0 | 451 049 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 451 049 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 132 211 | 0 | 0 | 0 | 38 139 | 0 | 170 350 |
| 31. december 2024 | 0 | 35 001 | 0 | 0 | 0 | 18 382 | 0 | 53 383 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (DNM) | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|--|--|----------------|--------------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|--|----------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 477 212 | 0 | 0 | 0 | 18 329 | 0 | 495 541 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 648 | 0 | 37 486 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 8 838 | 0 | 0 | 0 | -8 838 | 0 | 0 |
| 31. december 2023 | 0 | 486 050 | 0 | 0 | 0 | 38 139 | 0 | 524 189 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 256 627 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 256 627 |
| Prírastky | 0 | 97 212 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 212 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2023 | 0 | 353 839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 353 839 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 220 585 | 0 | 0 | 0 | 18 329 | 0 | 238 914 |
| 31. december 2023 | 0 | 132 211 | 0 | 0 | 0 | 38 139 | 0 | 170 350 |

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM) | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--|------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 14 532 586 | 11 816 210 | 0 | 0 | 0 | 33 181 | 2 163 693 | 28 545 670 |
| Prírastky | 0 | 0 | 46 623 | 0 | 0 | 0 | 348 174 | 137 544 | 532 341 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 349 | 0 | 1 349 |
| Presuny | 2 042 012 | 20 353 | 55 027 | 0 | 0 | 0 | -75 379 | -2 042 012 | 0 |
| 31. december 2024 | 2 042 012 | 14 552 939 | 11 917 860 | 0 | 0 | 0 | 304 627 | 259 225 | 29 076 662 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 1 212 874 | 2 532 984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 745 858 |
| Prírastky | 0 | 331 115 | 686 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 017 597 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2024 | 0 | 1 543 989 | 3 219 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 763 455 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2024 | 0 | 13 319 712 | 9 283 226 | 0 | 0 | 0 | 33 181 | 2 163 693 | 24 799 812 |
| 31. december 2024 | 2 042 012 | 13 008 950 | 8 698 394 | 0 | 0 | 0 | 304 627 | 259 225 | 24 313 208 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM) | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|-------------------------------------|----------|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 14 492 734 | 11 768 080 | 0 | 0 | 0 | 374 867 | 2 174 109 | 28 809 790 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 203 758 | 25 444 | 229 202 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 457 462 | 35 860 | 493 322 |
| Presuny | 0 | 39 852 | 48 130 | 0 | 0 | 0 | -87 982 | 0 | 0 |
| 31. december 2023 | 0 | 14 532 586 | 11 816 210 | 0 | 0 | 0 | 33 181 | 2 163 693 | 28 545 670 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 882 349 | 1 844 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 727 253 |
| Prírastky | 0 | 330 525 | 688 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 018 605 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2023 | 0 | 1 212 874 | 2 532 984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 745 858 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. december 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| 1. január 2023 | 0 | 13 610 385 | 9 923 176 | 0 | 0 | 0 | 374 867 | 2 174 109 | 26 082 537 |
| 31. december 2023 | 0 | 13 319 712 | 9 283 226 | 0 | 0 | 0 | 33 181 | 2 163 693 | 24 799 812 |

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM) | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo | 23 749 356 | 22 602 938 |
| DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2024 ani v predchádzajúcom období netvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| POHĽADÁVKY | 1. január 2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | 31. december 2024 |
|--|---------------------------|----------------------|--|---|------------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 649 649 | 0 | 0 | 649 649 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 649 649 | 0 | 0 | 649 649 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 649 649 | 0 | 0 | 649 649 |

V predchádzajúcom období Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 19 175 889 | 633 210 | 19 809 099 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 19 175 889 | 633 210 | 19 809 099 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 616 | 0 | 1 616 |
| Iné pohľadávky | 1 616 | 0 | 1 616 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 19 177 505 | 633 210 | 19 810 715 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 18 027 877 | 4 341 029 | 22 368 906 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 482 | 0 | 4 482 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 391 619 | 2 010 446 | 6 402 065 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 13 631 776 | 2 330 583 | 15 962 359 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 5 150 | 0 | 5 150 |
| Iné pohľadávky | 5 150 | 0 | 5 150 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 18 033 027 | 4 341 029 | 22 374 056 |

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom a informácie o záložnom práve zriadenom na pohľadávky, príp. o obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| POHLĎÁVKY | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou úložky vo VÚB v sume 10 000 000 EUR, ktorá je viazaná do 3.1.2025.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 10 876 | 28 430 |
| poistenie majetku Colonnade | 0 | 18 521 |
| havarijné poistenie vozidiel | 839 | 1 794 |
| licencie | 6 309 | 6 401 |
| ostatné | 3 728 | 1 714 |
| Spolu | 10 876 | 28 430 |

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 2024 | 2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1. január | 388 | 1 934 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 13 077 | 9 734 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba | 0 | 0 |
| Tvorba spolu | 13 077 | 9 734 |
| Čerpanie | 8 817 | 11 280 |
| 31. december | 4 648 | 388 |

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

| NÁZOV POLOŽKY | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Závazky spolu |
|---|---|---------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | > 5 rokov | >1 rok ≤ 5 rokov | ≤ 1 rok | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 4 648 | 0 | 4 648 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 4 648 | 0 | 0 | 4 648 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 4 648 | 0 | 0 | 4 648 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 17 028 684 | 222 695 | 17 251 379 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 16 241 | 0 | 16 241 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 849 880 | 0 | 849 880 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 16 162 563 | 222 695 | 16 385 258 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 3 681 037 | 0 | 3 681 037 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 61 263 | 0 | 61 263 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 40 526 | 0 | 40 526 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 3 577 132 | 0 | 3 577 132 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 2 116 | 0 | 2 116 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 20 709 721 | 222 695 | 20 932 416 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Závazky spolu |
|---|---|---------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | > 5 rokov | >1 rok ≤ 5 rokov | ≤ 1 rok | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 032 127 | 0 | 1 032 127 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 388 | 0 | 0 | 388 |
| Odložený daňový záväzok | 1 031 739 | 0 | 0 | 0 | 1 031 739 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 031 739 | 388 | 0 | 0 | 1 032 127 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 15 339 073 | 414 399 | 15 753 472 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 490 010 | 0 | 490 010 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 672 998 | 0 | 672 998 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 14 176 065 | 414 399 | 14 590 464 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 450 116 | 0 | 1 450 116 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 51 445 | 0 | 51 445 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 30 941 | 0 | 30 941 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 1 366 254 | 0 | 1 366 254 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 1 476 | 0 | 1 476 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 16 789 189 | 414 399 | 17 203 588 |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| ZÁVÄZKY | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 1. január 2024 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31. december 2024 |
|---|----------------|-------------------|---------------|----------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 91 081 | 11 466 811 | 91 081 | 0 | 11 466 811 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 30 370 | 44 241 | 30 370 | 0 | 44 241 |
| Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov | 14 750 | 30 741 | 14 750 | 0 | 30 741 |
| Audít a overenie účtovnej závierky | 15 620 | 13 500 | 15 620 | 0 | 13 500 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 60 711 | 11 422 570 | 60 711 | 0 | 11 422 570 |
| Rezervy na záväzky vyplývajúce zo zmluvných dojednaní | 45 361 | 11 398 070 | 45 361 | 0 | 11 398 070 |
| Ostatné rezervy | 15 350 | 24 500 | 15 350 | 0 | 24 500 |
| Rezervy spolu | 91 081 | 11 466 811 | 91 081 | 0 | 11 466 811 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 1. január 2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31. december 2023 |
|--|----------------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 68 895 | 91 081 | 68 895 | 0 | 91 081 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 29 979 | 30 370 | 29 979 | 0 | 30 370 |
| Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov | 11 479 | 14 750 | 11 479 | 0 | 14 750 |
| Audít a overenie účtovnej závierky | 18 500 | 15 620 | 18 500 | 0 | 15 620 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 38 916 | 60 711 | 38 916 | 0 | 60 711 |
| Nevyfakturované dodávky | 23 566 | 45 361 | 23 566 | 0 | 45 361 |
| Ostatné rezervy | 15 350 | 15 350 | 15 350 | 0 | 15 350 |
| Rezervy spolu | 68 895 | 91 081 | 68 895 | 0 | 91 081 |

12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | Mena | Úroková sadzba p. a. % | Dátum splatnosti | Výška istiny (EUR) | |
|--|------|---------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | | | | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | 6 750 000 | 8 250 000 |
| SLSP | EUR | 3M Euribor+0,95% | 30/06/2026 | 6 750 000 | 8 250 000 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | 1 500 000 | 13 390 975 |
| SLSP kontokorent | EUR | 1M Euribor + 0,70% | 31/12/2025 | 0 | 11 890 975 |
| SLSP | EUR | 3M Euribor+0,95% | 30/06/2026 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Spolu | | | | 8 250 000 | 21 640 975 |

Úver vo SLSP je zabezpečený pozemkom, stavbami, súborom hnuteľných vecí v sume 25 375 000 EUR a ručiteľským vyhlásením spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.. Voči SLSP má Spoločnosť povinnosť predkladať raz ročne finančné výkazy. Súčasťou dohodnutých podmienok je plnenie finančných ukazovateľov, ktoré boli ku koncu roka 2024 splnené.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 110 955 467 | 121 496 662 |
| Tržby za vlastné výrobky | 110 953 130 | 121 492 721 |
| Tržby z predaja služieb | 2 337 | 3 941 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 110 955 467 | 121 496 662 |

VÝNOSY**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | 2024 | 2023 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Slovensko | 110 482 736 | 120 281 695 |
| Poľsko | 472 731 | 1 214 967 |
| Spolu | 110 955 467 | 121 496 662 |

| Tržby | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Predaj hotových výrobkov | 108 345 674 | 118 740 002 | 77 794 451 | 57 769 342 |
| Predaj šrotu | 2 607 456 | 2 752 719 | 1 936 483 | 1 928 656 |
| Predaj služieb | 2 337 | 3 941 | 664 | 7 819 |
| Spolu | 110 955 467 | 121 496 662 | 79 731 598 | 59 705 817 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 225 818 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie stavu výrobkov výšku 225 818 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 31. december 2024 | 31. december 2023 | 1. január 2023 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|--|----------------|
| | | | | 2024 | 2023 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 3 869 371 | 4 095 189 | 3 301 784 | -225 818 | 793 405 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3 869 371 | 4 095 189 | 3 301 784 | -225 818 | 793 405 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -225 818 | 793 405 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| NÁZOV POLOŽKY | 2024 | 2023 |
|--|---------------|----------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 044 | 515 945 |
| Predaj materiálu | 2 100 | 0 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 2 100 | 0 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 507 200 |
| Výnosy z dotácií | 0 | 0 |
| Ostatné | 5 844 | 8 745 |
| Finančné výnosy, z toho: | 58 949 | 0 |
| Kurzové zisky, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 58 949 | 0 |
| - úroky | 58 949 | 0 |

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na prijaté služby, z toho: | 1 683 576 | 2 144 365 |
| Náklady voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti, z toho: | 37 342 | 20 000 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 37 342 | 20 000 |
| - iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| - súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| - daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| - ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov na prijaté služby, z toho: | 1 646 234 | 2 124 365 |
| - nákup licencií | 0 | 0 |
| - doprava | 12 730 | 100 634 |
| - lízing | 101 378 | 101 334 |
| - nájomné | 26 214 | 37 593 |
| - právne, ekonomické a iné poradenstvo | 22 955 | 26 384 |
| - náklady na inzerciu, reklamu | 750 | 7 884 |
| - externé opracovanie výrobkov | 7 063 | 78 838 |
| - náklady na IT | 17 031 | 20 111 |
| - náklady na telekomunikačné služby | 29 753 | 31 295 |
| - poplatky platené Skupine | 450 208 | 746 096 |
| - personálne služby | 6 423 | 16 056 |
| - opravy a údržba | 699 649 | 699 984 |
| - strážna služba | 74 237 | 67 800 |
| - subcontracting - BOZP + IT | 63 327 | 55 347 |
| - upratovacie služby | 27 480 | 33 109 |
| - nakladanie s odpadom | 29 591 | 29 593 |
| - reprezentačné | 11 108 | 17 332 |
| - školenia zamestnancov | 18 955 | 13 788 |
| - stočné | 17 229 | 12 503 |
| - ostatné | 30 153 | 28 684 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 690 957 | 570 151 |
| Predaj materiálu | 0 | 0 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 349 | 456 110 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 649 649 | 0 |
| - dane a poplatky | 25 617 | 25 732 |
| - poistenie majetku | 27 353 | 24 339 |
| - rozdiel v platbe | -21 942 | 0 |
| Ostatné | 8 931 | 63 970 |
| Finančné náklady, z toho: | 663 614 | 738 349 |
| Kurzové straty, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 663 614 | 738 349 |
| - úroky | 620 960 | 681 788 |
| - bankové poplatky | 42 654 | 56 561 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 1 300 447 | 1 225 199 |
| Platy a mzdy | 907 158 | 867 128 |
| Sociálne poistenie | 226 332 | 216 399 |
| Zdravotné poistenie | 99 329 | 86 521 |
| Sociálne zabezpečenie | 67 628 | 55 151 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 31. december 2023 | Zaúčtované do vlastného imania | Zaúčtované do | |
|---|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| | | | výkazu ziskov a strát | 31. december 2024 |
| Dlhodobý majetok | -6 342 857 | 0 | -1 751 457 | -8 094 314 |
| Zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy | 1 419 590 | 0 | 11 012 667 | 12 432 257 |
| Daňové straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 10 224 | 0 | 4 609 | 14 833 |
| Celkom | -4 913 043 | 0 | 9 265 819 | 4 352 776 |
| Sadzba dane z príjmov (%) | 21% | 21% | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný | -1 031 739 | 0 | 2 223 796 | 1 192 057 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | 0 | 0 | -147 391 | -147 391 |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 0 | 0 | 2 076 405 | 1 044 666 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 0 | 0 | 2 076 405 | 1 044 666 |
| Odložený daňový záväzok | -1 031 739 | | 0 | 0 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| NÁZOV POLOŽKY | 2024 | | | 2023 | | |
|---|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| | Základ dane | Daň | Daň (%) | Základ dane | Daň | Daň (%) |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 6 669 350 | | | 6 734 811 | | |
| Teoretická daň | | 1 400 564 | 21% | | 1 414 310 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 49 408 | 10 376 | | 32 627 | 6 852 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 701 862 | -147 391 | | 0 | 0 | |
| Iné | 74 419 | 15 628 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | 1 279 177 | 19,2% | | 1 421 162 | 21,1% |
| Splatná daň z príjmov | | 3 355 583 | 50,3% | | 894 027 | 13,3% |
| Odložená daň z príjmov | | -2 076 405 | -31,1% | | 527 135 | 7,8% |
| Celková daň z príjmov | | 1 279 178 | 19,2% | | 1 421 162 | 21,1% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť mala v priebehu roka 2024 v nájme prostredníctvom operatívneho lízingu 3 osobné motorové vozidlá. Zmluvy sú uzavreté na obdobie 36 alebo 48 mesiacov v závislosti od plánovaných kilometrov. V priebehu roka 2024 boli 2 zmluvy ukončené a teda k 31/12/2024 je aktívna už len jedna zmluva o operatívnom leasingu a to na osobné motorové vozidlo Škoda Kodiaq so začiatkom nájmu 7.6.2024 na obdobie 48 mesiacov.
- Okrem toho si Spoločnosť prenájíma 3 ks vysokozdvížných vozíkov formou nájomnej zmluvy. Dohodnutá doba nájmu je 24 mesiacov.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

| NÁZOV POLOŽKY | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 91 075 | 88 501 |

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali zmeny v prokúre. Od 28. marca pribudli prokúristi Andrej Belobrad, MBA a Ing. Igor Bochnák. Agustín De La Fuente Azcaray skončil k rovnakému dátumu na pozícii prokúristu. Okrem toho nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| CHARAKTERISTIKA TRANSAKČIE | Spriaznená strana | 2024 | 2023 |
|----------------------------|--|------------|------------|
| Predaj majetku | Ostatné spriaznené strany | 2 100 | 0 |
| | Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 10 042 198 | 16 312 780 |
| Nákup zásob | Ostatné spriaznené strany | 62 450 | 200 354 |
| Nákup zásob | Materská účtovná jednotka | 3 678 | 0 |
| Predaj zásob | Ostatné spriaznené strany | 5 678 693 | 34 330 600 |
| Predaj zásob | Materská účtovná jednotka | 145 274 | 119 391 |
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 324 210 | 709 111 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené strany | 23 314 | 0 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené strany | 2 337 | 4 200 |

| CHARAKTERISTIKA ZOSTATKU | Spriaznená strana | 31. december 2024 | 31. december 2023 |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Závazky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 16 241 | 10 107 |
| | Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 849 880 | 674 040 |
| | Ostatné spriaznené strany | 15 553 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 749 114 | 6 406 547 |

Transakcie a zostatky so Subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv tvoria transakcie zostatky so skupinami ArcelorMittal a Gonvarri.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 7 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA | 1. január 2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31. december 2024 |
|---|---------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie | 15 000 000 | 0 | 0 | 0 | 15 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 342 127 | 0 | 0 | 265 682 | 607 809 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 412 753 | 0 | 0 | 5 047 967 | 10 460 721 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 5 313 649 | 5 390 172 | 0 | -5 313 649 | 5 390 172 |
| Vlastné imanie spolu | 26 068 529 | 5 390 172 | 0 | 0 | 31 458 702 |

| POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA | 1. január 2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31. december 2023 |
|---|---------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie | 15 000 000 | 0 | 0 | 0 | 15 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 173 001 | 0 | 0 | 169 126 | 342 127 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 199 366 | 0 | 0 | 3 213 387 | 5 412 753 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 382 513 | 5 313 649 | 0 | -3 382 513 | 5 313 649 |
| Vlastné imanie spolu | 20 754 880 | 5 313 649 | 0 | 0 | 26 068 529 |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 15 000 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 5 313 649 EUR bol rozdelený nasledovne:

| NÁZOV POLOŽKY | 2023 |
|--|------------------|
| Účtovný zisk | 5 313 649 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2024 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 265 682 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 5 047 967 |
| Spolu | 5 313 649 |

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2024.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky: peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty: krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| NÁZOV POLOŽKY | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 6 669 350 | 6 734 811 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | 13 701 445 | 1 768 702 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 114 806 | 1 115 818 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 649 649 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 11 375 730 | 22 186 |
| Úrokové náklady (netto) | 562 011 | 681 788 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -751 | -51 090 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 20 370 795 | 8 503 513 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 2 580 895 | -6 545 147 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 1 862 510 | -5 570 230 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 1 601 780 | 9 640 212 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 26 415 980 | 6 028 348 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | | |
| Zaplatené úroky | -620 960 | -681 788 |
| Prijaté úroky | 58 949 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1 224 274 | -891 828 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 24 629 695 | 4 454 732 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -512 584 | -220 638 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 2 100 | 507 200 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -510 484 | 286 562 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -13 390 975 | -2 675 548 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -13 390 975 | -2 675 548 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 10 728 236 | 2 065 746 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 163 286 | 97 540 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 12 891 522 | 2 163 286 |