

POZNÁMKYIndividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2024**v - eurocentoch **x** - celých eurách

	mesiac	Rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2024	do	12	2024
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2023	do	12	2023

DÁTUM VZNIKU

15.03.2006

Účtovná závierka

- x** - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- x** - zostavená
- schválená

IČO

36285757

DIČ

2022163858

Kód SK NACE

29 32 0

OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 3012/53

PSC

905 01

OBEC

Senica

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

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.
Kasárenská 3012/53
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18259/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba lisovaných a zvarovaných dielov v rozsahu voľnej živnosti,
- tvarovanie za studena,
- zvaračské práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2023	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	77,8
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	80	78
- z toho vedúcich zamestnancov	8	8

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 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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením dňa 02. septembra 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 bola odoslaná do RÚZ dňa 30.6.2024.

8. Schválenie audítora

Schválenie audítorskej spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. sa uskutočnilo na zasadnutí Dozornej rady dňa 20.11.2024 v Senici a to na obdobie roku 2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 v súlade s §19 zákona o účtovníctve bola overená audítorom dňa 27. augusta 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej za celú skupinu ArcelorMittal podľa IFRS. Konsolidovaná účtovná závierka celej skupiny je prístupná na jej centrále v Luxembursku, 1160, Boulevard d'Avranches 24-26.

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 MF SR 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.

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

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého 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	3-5	rovnomerná

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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	25	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	5	rovnomerná

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.

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

Zásoby zahŕňajú nakúpený materiál a zásoby vlastnej výroby, ktoré predstavujú nedokončenú výrobu a hotové výrobky. O zásobách sa účtuje spôsobom B. Zásoby sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby a na základe mesačnej inventúry sa zaúčtuje konečný stav. Mesačne je tak v nákladoch skutočne spotrebovaný materiál. Technické nastavenia v účtovnom softvéri SAP v rámci celej skupiny nám neumožňujú účtovať o zásobách spôsobom A. Spôsob B účtovania zásob však nemá vplyv na konečné sumy uvedené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(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) Odložené 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Lízing

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

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

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(p) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti ArcelorMittal Insurance Consultants S.A. Poistné riziká sú kryté až do výšky 150.000.000 €.

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	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Prehľad tvorby opravných položiek k zásobám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Položky 2024	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2024	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2024
základný materiál	56 153	87 244		56 153	87 244
náhradné diely	434 921	10 534		63 455	382 000
nedokončená výroba	253 508	57 106		253 508	57 106
výrobky	66 329	20 167		66 329	20 167
Spolu	810 911	175 051	-	439 445	546 517
Položky 2023	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2023	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2023
základný materiál	44 971	56 153		44 971	56 153
náhradné diely	449 554			14 633	434 921
nedokončená výroba	239 556	253 508		239 556	253 508
výrobky	153 856	66 329		153 856	66 329
Spolu	887 937	375 990	-	453 016	810 911

Názov položka	2024
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2023

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	372 930	0	- 14 500	0	358 430	329 460	31 430	- 14 500	0	346 390	43 470	12 040
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	10 680	0	0	10 680	0	0	0	0	0	0	10 680
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	372 930	10 680	- 14 500	0	369 110	329 460	31 430	- 14 500	0	346 390	43 470	22 720
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0	426 371	426 371
Stavby	7 358 870	0	0	141 404	7 500 274	2 774 178	306 918	0	0	3 081 096	4 584 692	4 419 178
Sam. hnut. vecí a súbory hnutelných vecí	22 855 757	0	- 2 696 893	4 907 331	25 066 195	14 294 065	1 914 568	- 2 696 893	0	13 511 740	8 561 692	11 554 455
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	989 962	4 646 273	- 110 521	- 5 048 735	476 980	0	0	0	0	0	989 962	476 980
Poskytnuté preddavky na DHM	2 099 872	377 866	- 2 135 909	0	341 830	0	0	0	0	0	2 099 872	341 830
Dlhodobý hmotný majetok spolu	33 730 832	5 024 139	- 4 943 322	0	33 811 649	17 068 243	2 221 486	- 2 696 893	0	16 592 836	16 662 589	17 218 814
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	34 103 762	5 034 819	- 4 957 822	0	34 180 759	17 397 703	2 252 916	- 2 711 393	0	16 939 226	16 706 059	17 241 534

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

Názov	31.12.2024										Zostatková cena	
	Obstarávacía cena/Vlastné náklady				Oprávky/Opravné položky							
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	31.12.2024
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Aktivované náklady na vývoj	0				-	-				-	-	-
Softvér	358 430	10 730		10 728	379 887	346 390	13 828			360 218	12 040	19 669
Oceniteľné práva	0				-	-				-	-	-
Goodwill	0				-	-				-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0				-	-				-	-	-
Obstarávaný DNHM	0				-	-				-	-	-
Poskytnuté preddavky na DNHM	10 680			(10 680)	-	-				-	10 680	-
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	369 110	10 730		48	379 887	346 390	13 828	-	-	360 218	22 720	19 669
Pozemky	426 371	414 091			840 462	-				-	426 371	840 462
Stavby	7 500 274	259 294	(10 459)	125 540	7 874 650	3 081 096	334 530	(7 461)		3 408 165	4 419 178	4 466 485
Sam. hnut. vecí a súbory hnutelných vecí	25 066 195	970 086	(684 021)	417 735	25 769 994	13 511 740	2 159 574	(476 912)		15 194 401	11 554 455	10 575 593
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				-	-				-	-	-
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	476 980	763 302	(38 972)	(201 493)	999 817	-				-	476 980	999 817
Poskytnuté preddavky na DHM	341 830	159 369		(341 830)	159 369	-				-	341 830	159 369
Dlhodobý hmotný majetok spolu	33 811 649	2 566 142	(733 452)	(48)	35 644 291	16 592 836	2 494 104	(484 373)	-	18 602 567	17 218 814	17 041 724
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neobežný majetok spolu	34 180 759	2 576 872	(733 452)	(1)	36 024 179	16 939 226	2 507 932	(484 373)	-	18 962 784	17 241 534	17 061 395

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky k pohľadávkam.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	3 097 119	-7 456	3 089 663
Pohľadávky z obchodného styku	65 138		65 138
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	2 699 634	-7 456	2 692 178
Pohľadávky voči spoločníkom			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 578		11 578
Iné pohľadávky	320 769		320 769

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2023	2024
Pohľadávky po lehote splatnosti	- 43 698	- 7 456
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 451 297	3 097 119
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 407 599	3 089 663
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

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

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

Názov položky	2023	2024
Pokladnica, ceniny	327	290
Bežné bankové účty	20 660	93 194
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	20 987	93 484

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	2023	2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné - hala	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	371 301	249 596
poistné	352 100	4 871
ostatné náklady budúcich období	19 201	244 726
Príjmy budúcich období	0	37 647
Spolu	371 301	287 243

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 sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška je 2.246.764 €. Ku dňu 31.12.2024 je základné imanie Spoločnosti splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 02. septembra 2024 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – straty za rok 2023 vo výške **1 178 922 €** nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	1 178 922
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- zo zákonného rezervného fondu	
- z nedeliteľného fondu	
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- úhradou spoločníkmi alebo členmi	
- z ostatných fondov tvorených zo zisku	
- zo základného imania	
- prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	1 178 922
- Iné	
Spolu	1 178 922

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	29 975	38 124	29 975		38 124
Audit a overenie účtovnej závierky	3 350	21 000	3 350		21 000
Nevyfakturované dodávky	360 677	99 925	337 816	22 861	99 925
- z toho bez vplyvu na N/V	0				0
Ostatné rezervy - nedaňové	1 429 214	626 430	50 634	158 236	1 846 775
Krátkodobé rezervy spolu	1 823 216	785 479	421 775	181 097	2 005 823

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2024				k 31. 12. 2024
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	38 124	54 008	38 124		54 008
Audit a overenie účtovnej závierky	21 000	20 926	20 308	692	20 926
Nevyfakturované dodávky	99 925	365 064	91 514	8 412	365 063
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	1 846 775	1 233 529	54 730	20 000	3 005 574
Krátkodobé rezervy spolu	2 005 823	1 673 527	204 675	29 104	3 445 571

3. Závazky

- a) Veková štruktúra záväzkov

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

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	3 204		3 204
Odložený daňový záväzok	1 113 857		1 113 857
Dlhodobé prijaté preddavky			-
Ostatné dlhodobé záväzky	20 000 000		20 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	21 117 061		21 117 061
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku ostatné	109 093	2 011	111 104
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 668 020	51 511	1 719 531
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	2 284 167		2 284 167
Nevyfakturované dodávky	15 455		15 455
Záväzky voči spoločníkom			
Záväzky voči zamestnancom	118 631		118 631
Sociálne poistenie	83 123		83 123
Daňové záväzky	400 749		400 749
Iné záväzky	32 949		32 949
Krátkodobé záväzky spolu	4 712 187	53 522	4 765 709

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (mimo odloženej dane) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2024
Záväzky po lehote splatnosti	19 117	53 522
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 828 267	4 712 187
Krátkodobé záväzky spolu	2 847 384	4 765 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	21 038 240	21 117 061
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	21 038 240	21 117 061

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 242	5 122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 226	19 707
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba SF spolu	19 226	19 707
Čerpanie SF spolu	22 346	21 625
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 122	3 204

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. 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 a pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v % p.a.	Stav k 31.12.2024 v Eur			Stav celkom k 31.12.2024
				Istina	Nezapl. Úrok	Celkom	
ArcelorMittal Finance	EUR	15.11.2026	EURIBOR +1,3	20 000 000		20 000 000	20 000 000
Arcelor Treasury SNC	EUR		EURIBOR -0,07% pre depozit (pohľadávka), +0,15% pre pôžičku (záväzok)	2 284 167		2 284 167	2 284 167
Pôžička spolu				22 284 167	-	22 284 167	22 284 167

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	2023	2024
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

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 konečného odberateľa sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Adam Opel AG		99 960				
ALLGAIER	251 638	252 252	214 204	112 762	13 147	
AMTB Lorraine	6 933	41 373				
AMDS	- 30			162 403	107 439	
AUDI		- 596		969 881	773 603	
BAK Boysen, Nuova Stampe SPA	68 600					
BENTELE	1 293 360	1 643 363	1 543 789	1 250 063	1 113 216	1 235 223
BMW	5 511 128	7 764 376	9 061 683	7 854 929	9 274 349	11 580 331
FORD	3 744 898	4 686 629	3 862 579	2 079 037	1 010 151	143 589
GEDIA	2 236 078	1 919 843	2 370 936	3 198 904	2 323 585	2 451 680
GESTAMP	1 797 547	1 507 645	1 460 156	940 353	1 110 455	1 222 807
IPB				319 130	1 178 822	1 033 991
Italdesign Giugiaro SPA		2 169				
Karosseriewerke Dresden, PWO CZ	53 098					
KIRCHHOFF	3 247 364	3 759 771	3 463 509	1 599 469	2 744 983	2 350 965
Kovobel	6 546					
KWD	148 665	155 827				92 451
Linde + Wiemann	39 971					
MAGNA	248 093	1 369 365	2 554 869	2 285 574	2 245 196	3 898 596
MAGNETTO		55 569	116 610			174 290
MATADOR			28 345		3 078	
MELEGHY		244 545				325 190
MLE						115 635
PREYMESSER	528 363	745 619	620 912			5 976
PSA	7 826 413	9 689 289	5 405 074	480 432	739 745	5 067 413
SKODA			1 035 599	1 619 048	2 086 563	1 271 070
SNOP	9 525 351	9 346 300	7 746 199	5 308 102	4 247 086	18 156
TIBERINA	2 116 361	1 948 896				73 781
TOWER	1 956 592	2 478 104	2 263 126			935 337
WAGON	97 038	683 693	194 551	167 827		
Voestalpine Automotive Components		39 637				
VOLKSWAGEN/WAGON		85 173			27 734	
Metalimpex - predaj inžinierskeho a procesného odpadu	1 104 684	1 256 814	1 223 554			
Čistý obrat celkom	41 808 690	49 775 616	43 165 694	28 347 913	28 999 152	31 996 483

b) Tržby podľa oblasti

Oblasť odbytu	Lisované a zvrávané diely		Inžiniersky a procesný odpad z výroby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Česká republika	11 694 810	11 295 196		
Čína	178 714			
Francúzsko	7 833 316	9 730 662		
Holandsko		39 637		
Nemecko	6 576 803	11 141 237		-4 663
Poľsko	7 102 275	7 242 827		
Rakúsko	248 093	258 976		
Rumunsko	3 744 898	4 686 629		
Ruská federácia	0	0		
Slovensko	3 291 014	4 126 131	1 070 167	1 256 814
Taliansko	68 600	2 169		
Spolu	40 738 523	48 523 464	1 070 167	1 252 151

c) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2023	2024
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	- 82 323	151 258
- výnosy z postúpených pohľadávok		
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	12 933	100 327
- ostatné výnosy	- 95 256	50 931
Finančné výnosy, z toho:	158 314	57 461
- Kurzové zisky, z toho:		185
Nerealizované		
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	158 314	57 276
výnos z predaja CP na obchodovanie		
výnosové úroky	158 314	57 255
výnos z nepeňažného vkladu		
ostatné výnosy z finančnej činnosti		21

d) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2023	2024
Tržby za vlastné výrobky	49 775 615	41 808 690
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	49 775 615	41 808 690

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je prírastok vo výške 537 372 Eur. Podľa súvahových položiek je tento prírastok spôsobený nasledovným:

- úbytkom stavu zásob hotových výrobkov o 768 Eur;
- prírastkom stavu opravnej položky k výrobkom o 46 162 Eur;
- prírastkom stavu zásob nedokončenej výroby o 316 573 Eur;
- prírastkom stavu opravnej položky k nedokončenej výrobe o 196 402 Eur.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2023	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 180 801	3 814 165
Výrobné služby	236 623	168 463
Personálny leasing	340 413	150 441
Doprava	1 299 294	1 123 278
Opravy a udržiavanie	228 143	203 494
Cestovné náhrady	50 167	22 651
Prenájom strojov	74 911	64 297
Provízie - sales	7 290	6 921
Školenia	28 750	16 665
Služby BOZP a PO	28 714	10 810
Reprezentačné	9 784	22 995
Prenájom budov	274 964	230 054
Poštovné a telekomunikačné poplatky	6 393	137
Budovanie systému kvality	5 367	2 910
Prenájom motorových vozidiel	9 483	8 627
IT služby	44 061	59 970
Auditorské služby	21 000	20 926
Personálne služby	38 454	15 876
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	56 054	69 316
Upratovanie	30 826	28 644
Náklady na vývoj		
Enviromentálne náklady	11 964	48 219
Korporátne a frančizingové poplatky	1 309 538	1 515 742
Stočné	11 884	-
Iné	56 725	18 140
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	677 552	1 830 043
náklady na postúpené pohľadávky		
náklady na predaj dlhodobého hmot. majetku	31 800	87 239
dane a poplatky	54 593	80 528
ostatné náklady	591 160	1 662 276
Osobné náklady celkom, z toho:	2 790 758	2 898 567
- mzdy	1 976 102	2 028 824
- ostatné náklady na závislú činnosť		
- sociálne poistenie a zdravotné poistenie	705 363	765 103
- sociálne zabezpečenie	109 293	104 640
Finančné náklady celkom, z toho:	916 162	1 030 518
kurzové straty, z toho	6 377	4 279
- nerealizované		
Ostatné významné položky finančných nákladov	909 785	1 026 239
- náklady na predaj CP na obchodovanie		
- bankové poplatky	1 331	1 335
- nákladové úroky	908 454	1 024 904

Náklady za auditorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2023	2024
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	21 000	20 926
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	20 926
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

1. Odložená daň z príjmu

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025.

Položka	2023	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 5 962 994	- 5 367 331
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	- 5 962 994	- 5 367 331
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 036 851	872 934
– odpočítateľné	1 036 851	872 934
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 533	
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 033 118	1 078 655
Zmena odloženého daňového záväzku	135 994	45 537
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	- 135 994	- 45 537
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	1 033 118	1 078 655

2. Splatná daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Názov položky	2023			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 902 702	X	X	-3 542 516	X	x
teoretická daň	X	-189 568	21	X	-743 928	21
Daňovo neuznané náklady	2 218 029	465 786		3 830 661	804 439	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0				
Zmena sadzby dane	-	-			126 099	
Daňová licencia	-	-				
Iné						
Spolu	1 315 327	276 219	21	288 145	186 609	21
Splatná daň z príjmov(licencia)	667 737	140 225		671 771	141 072	
Odložená daň z príjmov	X	135 994	21	X	45 537	24
Daň z úrokov	X	-		X	-	
Celková daň z príjmov	x	276 219	21	x	186 609	

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 neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

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 (operatívny lízing) - 1 osobné motorové vozidlo. Nájomná zmluva na vozidlo VW Tiguan je uzatvorená do 12/2028 s ročným nájomným 8 145 Eur. Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 4 vysokozdvížne vozíky. Ročné nájomné predstavuje 89 119 Eur ročne. Spoločnosť má v prenájme aj odparovaciu stanicu LIN, ročné nájomné je 10 036 Eur bez DPH.

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 EKONOMICÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

	2023 v Eur	2024 v Eur
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) predaj výrobkov	49 373 588	40 592 153
a2) výnosové úroky	158 314	57 255
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup materiálu	38 465 518	31 368 805
b2) nákup služieb	1 351 841	1 582 423
b3) personálne náklady		
b4) nákladové úroky	908 454	1 024 904

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	85 174				85 174
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 565				52 565
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 189 037			- 1 178 922	- 3 367 959
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie					
	- 1 178 922		-3 729 125	1 178 922	- 3 729 125
Spolu	- 983 456	-	-3 729 125	-	- 4 712 581
Názov položky	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	85 174				85 174
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 565				52 565
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 199 044			- 989 992	- 2 189 037
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie					
	- 989 992		-1 178 922	989 992	- 1 178 922
Spolu	195 467	-	-1 178 922	-	- 983 456

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2024 (strata) vo výške 3 729 125 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 3 729 125 €
- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti, ktoré jej vyplynuli z ustanovení Obchodného zákonníka, keďže splnila definíciu Spoločnosti v kríze.

Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

Skupina ArcelorMittal, ktorej je Spoločnosť 100% dcérskou účtovnou jednotkou v rámci skupiny – potvrdila pripravenosť finančne podporiť Spoločnosť poskytnutím finančnej podpory, a tak jej umožniť splácať záväzky k dátumu ich splatnosti a to po dobu minimálne 12 mesiacov od zostavenia tejto účtovnej zvierky.

O. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Daňová kontrola dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie 2016

Dňa 04.06.2019 bolo subjektu ArcelorMittal Tailored Blanks, s.r.o. doručené oznámenie o výkone daňovej kontroly za zdaňovacie obdobie 2016. Daňová kontrola začala 26.06.2019 a dňa 25.05.2021 bol Úradom pre vybrané hospodárske subjekty doručený a prevzatý protokol o výsledku daňovej kontroly. Správca dane upravuje základ dane o rozdiel 909 925€ (položka zvyšujúca výsledok hospodárenia) za rok 2016. V nadväznosti na vystavený protokol bola v súlade so zásadou opatrnosti vytvorená rezerva v roku 2024 nasledovne:

Rok	Položka zvyšujúca VH	Úrok
2018	159 296 €	107 110 €
2019	146 510 €	78 749 €
2020	185 303 €	79 680 €
2021	89 200 €	28 767 €
2022	645 564 €	138 796 €
2023	458 027 €	49 238 €
2024	782 693 €	0 €
Spolu	2 466 593 €	482 340 €

Proti rozhodnutiu Úradu pre vybrané hospodárske subjekty o úprave základu dane bolo podané odvolanie 26.11.2021.

Dňa 18.02.2022 bolo doručené rozhodnutie k odvolaniu, na základe ktorého Finančné riaditeľstvo SR zamietlo odvolanie a potvrdilo dodania v sume 199 071€. Úhrada dodatočnej dane z príjmu právnických osôb za rok 2016 bola vykonaná 07.03.2022.

Dňa 22.03.2023 bolo doručené rozhodnutie o uložení pokuty vo výške 44 668€ za správny delikt v súvislosti s dodaním v sume 199 071€. Pokuta bola uhradená 23.03.2023.

P. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

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

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

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu. Prehľad peňažných tokov je v tabuľke č.1.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účetné obdobie	Minulé účetné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)	(3 542 516)	(902 702)
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 747 111	3 575 777
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 507 931	2 252 916
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 439 748	182 607
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(264 394)	(74 512)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	84 058	464 624
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 024 904	908 454
	Úroky účtované do výnosov (-)	(57 255)	(158 314)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	12 119	2
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 372 784	942 471
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(595 131)	1 796 408
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 143 874	(1 811 231)
	Zmena stavu zásob (-/+)	824 041	957 294
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	3 577 379	3 615 545
	Príjaté úroky (+)	57 255	158 314
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 024 904)	(908 454)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(209 442)	(229 415)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 400 288	2 635 990
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(10 680)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 327 792)	(2 777 710)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy z poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 327 792)	(2 788 390)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Činnosti	-	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	(súčet A+B+C)	72 496	(152 399)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	20 987	173 387
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	93 484	20 988
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)	93 484	20 988