

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 24.03.2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18143/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 25.4.2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 Zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu za skupinu s názvom ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia. Obchodné mená a sídla dcérskych účtovných jednotiek sú uvedené nižšie:
ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o., Kasárenská 1594/49, Senica 905 01

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o. podľa § 22 Zákona o účtovníctve nemá materskú účtovnú jednotku. Spoločnosť 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 2025	31. december 2024
Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný na PPÚ)	131,8	139,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	131	134
počet vedúcich zamestnancov	4	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29.10.2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2025	31. december 2024
Konateľ:	Ing. Peter Mišo	Ing. Peter Mišo
Dozorná rada:	Paul Stephan Brettnacher, Cesar Garcia Leal, Christophe Jacamon, Jean-Marc Philippe Butin, Jesús Calvo Moreira, Mario Ruiz Escibrano	Paul Stephan Brettnacher, Cesar Garcia Leal, Christophe Jacamon, Jean-Marc Philippe Butin, Jesús Calvo Moreira, Mario Ruiz Escibrano
Prokúra:	Ing. Roman Majorský Ing. Andrej Belobrad, MBA (od 28.03.2025)	Ing. Roman Majorský Agustin DeLa Fuente Azcaray (od 12.1.2024)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 :

SPOLOČNÍCI	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 Distribution Services France	9 988 584	40	40	0	0
GONVARRI CORPORACION FINANCIERA SL	12 485 730	50	50	0	519 582
ARCELORMITTAL ACERALIA BASQUE HOLDING, SL	2 497 146	10	10	0	0
Spolu	24 971 460	100	100	0	519 582

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 obstarávacia 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	3-12	Lineárna	8,3 - 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa [zaraďuje / 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	3,3 - 16,67
Výrobné Linky	7-25	Lineárna	4 - 14,3
Kancelárske stroje	4-15	Lineárna	6,67 - 25
Nábytok - Inventár	6-20	Lineárna	5 - 16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4-30	Lineárna	3,33 - 25
Žeriavy	20	Lineárna	5
Drobný hmotný majetok	Rôzna	Lineárna	Rôzna

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

d) 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 FIFO.

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.

e) Pohľadávky

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

n) 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.

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne 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 ocelových a hliníkových plechov.

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 2024	0	251 281	0	0	0	869 957	0	1 121 238
Prírastky	0	0	0	0	0	262 304	0	262 304
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 034 621	0	0	0	-1 034 621	0	0
31. december 2024	0	1 285 902	0	0	0	97 640	0	1 383 542
<i>Oprávky</i>								
1. január 2024	0	157 723	0	0	0	0	0	157 723
Prírastky	0	155 605	0	0	0	0	0	155 605
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2024	0	313 328	0	0	0	0	0	313 328
<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	93 557	0	0	0	869 957	0	963 514
31. december 2024	0	972 574	0	0	0	97 640	0	1 070 214

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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 2025	1 066 319	26 474 360	42 572 026	0	0	26 298	6 696 981	1 850 555	78 686 539
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 407 919	0	7 407 919
Úbytky	0	0	9 074	0	0	5 412	0	1 850 555	1 865 041
Presuny	0	365 909	13 182 454	0	0	0	-13 567 173	0	-18 810
31. december 2025	1 066 319	26 840 269	55 745 405	0	0	20 886	537 727	0	84 210 606
<i>Oprávky</i>									
1. január 2025	0	10 309 358	22 850 137	0	0	25 416	0	0	33 184 911
Prírastky	0	628 217	2 127 429	0	0	460	0	0	2 756 106
Úbytky	0	0	9 074	0	0	5 412	0	0	-14 486
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2025	0	10 937 575	24 968 492	0	0	20 464	0	0	35 926 531
<i>Opravné položky</i>									
1. január 2025	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 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
1. január 2025	1 066 319	16 165 002	19 721 889	0	0	882	6 696 981	1 850 555	45 501 628
31. december 2025	1 066 319	15 902 694	30 776 913	0	0	422	537 727	0	48 284 075

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	1 066 319	26 302 482	38 546 712	0	0	26 298	2 389 017	615 051	68 945 879
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 722 247	1 235 504	10 957 751
Úbytky	0	0	1 217 090	0	0	0	0	0	1 217 090
Presuny	0	171 878	5 242 404	0	0	0	-5 414 282	0	0
31. december 2024	1 066 319	26 474 360	42 572 026	0	0	26 298	6 696 981	1 850 555	78 686 539
<i>Oprávky</i>									
1. január 2024	0	9 696 386	22 196 415	0	0	24 564	0	0	31 917 365
Prírastky	0	612 972	1 870 812	0	0	852	0	0	2 484 636
Úbytky	0	0	1 217 090	0	0	0	0	0	1 217 090
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2024	0	10 309 358	22 850 137	0	0	25 416	0	0	33 184 911
<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	1 066 319	16 606 096	16 350 297	0	0	1 734	2 389 017	615 051	37 028 514
31. december 2024	1 066 319	16 165 002	19 721 889	0	0	882	6 696 981	1 850 555	45 501 628

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	31. december 2025	31. december 2024
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	0	14 508 137
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (DFM)	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou než 1 rok	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>										
1. január 2024	15 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2024	15 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000
<i>Opravné položky</i>										
1. január 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>										
1. január 2024	15 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000
31. december 2024	15 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000

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

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OBCHODNÉ MENO A SÍDLO	Podiel na základnom imaní %	Podiel na iných zložkách vlastného imania %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o.	100	100	37 443 226	5 989 524	0	15 000 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OBCHODNÉ MENO A SÍDLO	Podiel na základnom imaní %	Podiel na iných zložkách vlastného imania %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o.	100	100	31 458 702	5 390 172	0	15 000 000

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

ZÁSOBY	1. január 2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. december 2025
Materiál	563 885	620 879	0	563 885	620 879
Výrobky	304 863	492 318	0	304 863	492 318
Zásoby spolu	868 748	1 113 197	0	868 748	1 113 197

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepriaznivej vekovej štruktúry zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

ZÁSoby	1. január 2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. december 2024
Materiál	1 537 397	563 885	0	1 537 397	563 885
Výrobky	1 234 535	304 863	0	1 234 535	304 863
Zásoby spolu	2 771 932	868 748	0	2 771 932	868 748

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

ZÁSoby	31. december 2025	31. december 2024
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	22 500 000	22 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €, ktorý ku koncu roka 2025 bol čerpaný vo výške 19 211 155 € (v roku 2024 čerpaný nebol). Spoločnosť môže so svojimi zásobami voľne disponovať.

5. Pohľadávky

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

POHLĎÁVKY	1. január 2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. december 2025
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

POHLĎÁVKY	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:	18 800	0	0	18 800	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 800	0	0	18 800	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 800	0	0	18 800	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	26 859 681	1 222 913	28 082 594
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 165	0	34 165
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	14 694 677	0	14 694 677
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 130 839	1 222 913	13 353 752
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	581 304	0	581 304
Daňové pohľadávky a dotácie	574 897	0	574 897
Iné pohľadávky	6 407	0	6 407
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 440 985	1 222 913	28 663 898

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:	21 842 470	1 743 104	23 585 574
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 241	0	16 241
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	10 989 677	0	10 989 677
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 836 552	1 743 104	12 579 656
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 102 989	0	12 102 989
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	9 743 283	0	9 743 283
Daňové pohľadávky a dotácie	2 353 695	0	2 353 695
Iné pohľadávky	6 011	0	6 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 945 459	1 743 104	35 688 563

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

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:

POHĽADÁVKY	31. december 2025	31. december 2024
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	22 500 000	22 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €, ktorý k 31. decembru 2025 bol čerpaný vo výške 19 211 155 € (v roku 2024 čerpaný nebol).

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splatnosti	31. december 2025	31. december 2024
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	9 743 283
AM Treasury SNC	EUR	1m IBOR + 0,52%	neurčitá	0	9 743 283
Spolu				0	9 743 283

Pôžička nie je zabezpečená.

7. Finančné účty

Peňažné prostriedky Spoločnosti nie sú v plnom rozsahu voľne disponibilné. Časť peňažných prostriedkov je viazaná na termínovaných vkladoch vo VÚB, a.s. vo výške 20 000 000 EUR (k 31. decembru 2024 suma predstavovala 15 000 000 EUR) s viazanosťou do 5. januára 2026.

Peňažné prostriedky Spoločnosti zároveň slúžia ako zabezpečenie bankového úveru formou cash kolaterálu.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	31. december 2025	31. december 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	58 718	63 910
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	47 002	48 675
WEBA nástroj	8 150	13 040
ostatné	3 567	2 195
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 219	24 946
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	1 674	1 674
havarijne poistenie	14 098	12 839
WEBA nástroj	4 890	4 890
ostatné	7 557	5 543
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	356	19 484
úrok ArcelorMittal Treasury	356	19 484
Spolu	87 293	108 340

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

10. Sociálny fond

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

NÁZOV POLOŽKY	2025	2024
1. január	9 244	2 894
Tvorba na ťarchu nákladov	31 538	33 572
Tvorba zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba spolu	46 538	48 572
Čerpanie	39 861	42 222
31. december	15 921	9 244

11. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

12. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

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:	4 680 964	0	15 921	0	4 696 885
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	15 921	0	15 921
Odložený daňový záväzok	4 680 964	0	0	0	4 680 964
Dlhodobé záväzky spolu	4 680 964	0	15 921	0	4 696 885
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 651 071	-1 580 488	14 070 583
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	38 281	0	38 281
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 728 804	-1 577 573	8 151 231
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 883 986	-2 915	5 881 071
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 077 621	0	1 077 621
Závazky voči zamestnancom	0	0	338 615	0	338 615
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	189 675	0	189 675
Daňové záväzky a dotácie	0	0	522 431	0	522 431
Iné záväzky	0	0	26 900	0	26 900
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 728 692	-1 580 488	15 148 204

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:	4 478 056	0	9 244	0	4 487 300
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	9 244	0	9 244
Odložený daňový záväzok	4 478 056	0	0	0	4 478 056
Dlhodobé záväzky spolu	4 478 056	0	9 244	0	4 487 300
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 262 735	173 695	14 436 430
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 949 370	110 870	9 060 240
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 313 365	62 825	5 376 190
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	404 370	0	404 370
Závazky voči zamestnancom	0	0	220 450	0	220 450
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	140 399	0	140 399
Daňové záväzky a dotácie	0	0	31 463	0	31 463
Iné záväzky	0	0	12 058	0	12 058
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 667 105	173 695	14 840 800

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

ZÁVÄZKY	31. december 2025	31. december 2024
Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

13. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2025			31. december 2024		
	≤ 1 rok	Splatnosť >1 rok ≤ 5 rokov	> 5 rokov	≤ 1 rok	Splatnosť >1 rok ≤ 5 rokov	> 5 rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

14. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. január 2025				31. december 2025
	Tvorba	Použitie	Zrušenie		
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 040 207	961 753	1 040 207	0	961 753
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	88 066	98 776	88 066	0	98 776
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	88 066	98 776	88 066	0	98 776
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	952 141	862 977	952 141	0	862 977
Nevyfakturované dodávky	443 453	132 602	443 453	0	132 602
Audit a overenie účtovnej závierky	24 700	46 000	24 700	0	46 000
Ostatné rezervy	483 988	684 375	483 988	0	684 375
Rezervy spolu	1 040 207	961 753	1 040 207	0	961 753

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. január				31. december
	2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 269 773	1 040 207	1 269 773	0	1 040 207
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	138 065	88 066	138 065	0	88 066
<i>Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov</i>	<i>138 065</i>	<i>88 066</i>	<i>138 065</i>	<i>0</i>	<i>88 066</i>
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 131 708	952 141	1 131 708	0	952 141
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	<i>358 062</i>	<i>443 453</i>	<i>358 062</i>	<i>0</i>	<i>443 453</i>
<i>Audit a overenie účtovnej závierky</i>	<i>24 000</i>	<i>24 700</i>	<i>24 000</i>	<i>0</i>	<i>24 700</i>
<i>Ostatné rezervy</i>	<i>749 646</i>	<i>483 988</i>	<i>749 646</i>	<i>0</i>	<i>483 988</i>
Rezervy spolu	1 269 773	1 040 207	1 269 773	0	1 040 207

15. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splatnosti	Výška istiny (EUR)	
				31. december 2025	31. december 2024
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Tatrabanka	EUR	3M Euribor+0,95%	31/05/25	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				19 211 156	7 991 793
VÚB kontokorent	EUR	1M Euribor+0,85%	doba neurčitá	19 211 156	0
Tatrabanka	EUR	3M Euribor+0,95%	31/05/25	0	7 991 793
Spolu				19 211 156	7 991 793

Úver vo VÚB je zabezpečený záložným právom k zásobám a pohľadávkam.
Úver v Tatra banke bol splatený k 31.5.2025.

Spoločnosť je voči VÚB povinná raz ročne predkladať finančné výkazy. K dátumu účtovnej závierky neboli porušené žiadne zmluvné podmienky; dohodnuté podmienky majú výlučne informačný charakter a nie sú viazané na plnenie finančných ukazovateľov.

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	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	305 051 457	306 930 134
Tržby za vlastné výrobky	302 962 182	306 285 936
Tržby z predaja služieb	2 089 275	644 198
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	305 051 457	306 930 134

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja oceľových a hliníkových plechov podľa hlavných geografických oblastí odbytu a typov výrobkov sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

OBLASŤ ODBYTU	2025	2024
Slovensko	105 147 932	94 918 795
Česko	100 690 373	100 600 692
Maďarsko	45 263 785	48 262 671
Nemecko	4 756 849	24 692 230
Poľsko	20 013 399	17 415 629
Rakúsko	13 039 634	17 202 216
Srbsko	11 032 515	736 601
Rumunsko	3 947 444	1 376 993
Ostatné	1 159 527	1 724 308
Spolu	305 051 457	306 930 134

Typ výrobku	2025	2024
Pásky	112 933 627	114 767 596
Zvitky	77 756 834	75 850 619
Nástrihy	50 676 776	58 899 899
Tabule	58 568 792	52 087 449
Ostatné	5 115 428	5 324 571
Spolu	305 051 457	306 930 134

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 2 041 900 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	31. december	31. december	1. január	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	2025	2024	2024	2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	722 244	597 448	0	124 796	597 448
Výrobky	16 405 578	18 572 274	20 647 465	-2 166 696	-2 075 191
Spolu	17 127 822	19 169 722	20 647 465	-2 041 900	-1 477 743
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				- 2 041 900	-1 477 743

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	2025	2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 566	74 302
Predaj materiálu	530	42
Ostatné	73 036	74 260
Finančné výnosy, z toho:	266 735	313 421
Kurzové zisky, z toho:	6 583	47 044
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 583	47 044
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	260 152	266 377
- úroky	260 152	266 377

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	2025	2024
Náklady na prijaté služby, z toho:	10 132 788	9 512 172
Náklady voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti, z toho:	56 837	68 527
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	56 837	68 527
Ostatné významné položky nákladov na prijaté služby, z toho:	10 075 952	9 443 645
- doprava	5 990 838	5 374 512
- externý sklad	140 921	83 804
- lízing	231 732	219 942
- nájomné	2 944	2 934
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	147 800	116 422
- externé opracovanie výrobkov	535 371	330 063
- služby manip. s materiálom	155 642	199 079
- náklady na IT	660 056	779 254
- náklady na telekomunikačné služby	33 039	31 307
- poplatky platené Skupine	139 191	359 887
- cestovné	51 227	67 402
- opravy a údržba	1 386 289	1 262 732
- strážna služba	138 298	133 932
- prenájom a čistenie montérky	35 074	38 320
- upratovacie služby	117 337	109 616
- nakladanie s odpadom	45 092	61 694
- reprezentačné	49 420	53 394
- školenia zamestnancov	36 080	42 262
- stočné	22 690	20 627
- ostatné	156 911	156 462
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	463 574	430 533
Odpis pohľadávky	0	21 132
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-18 800
- dane a poplatky	225 564	197 196
- poistenie majetku	69 583	61 628
- kreditné poistenie	158 824	159 593
Ostatné	9 602	9 784
Finančné náklady, z toho:	144 639	445 975
Kurzové straty, z toho:	382	1 448
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	144 257	444 527
- úroky	119 912	420 035
- bankové poplatky	24 345	24 492

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	5 981 003	5 436 789
Platy a mzdy	4 135 662	3 803 517
Sociálne poistenie	1 020 696	926 470
Zdravotné poistenie	462 668	422 059
Sociálne zabezpečenie	361 977	284 743

7. Dane

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

NÁZOV POLOŽKY	31. december	Zaúčtované do	Zaúčtované do	31. december
	2024	vlastného imania	výkazu ziskov a strát	2025
Dlhodobý majetok	-20 531 738	0	- 1 142 794	-21 674 532
Zásoby	868 748	0	244 449	1 113 197
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	952 143	0	-89 166	862 977
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	52 281	0	142 060	194 341
Celkom	-18 658 566	0	-845 451	-19 504 017
Sadzba dane z príjmov (%)	24%		24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	-3 918 299		-762 665	-4 680 964
Vplyv zmeny sadzby dane	-559 757		559 757	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-4 478 056		-202 908	-4 680 964
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	-4 478 056		-202 908	-4 680 964

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

NÁZOV POLOŽKY	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 333 914			4 517 418		
Teoretická daň		1 040 139	24%		948 658	21%
Daňovo neuznané náklady	111 827	26 838		108 039	22 688	
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	0	0		2 275 161	477 784	
Iné	-40 816	-9 796		380 624	79 931	
Spolu		1 057 182	24,4%		1 529 061	33,9%
Splatná daň z príjmov		854 274	19,7%		395 496	8,8%
Odložená daň z príjmov		202 908	4,7%		1 133 565	25,0%
Celková daň z príjmov		1 057 182	24,4%		1 529 061	33,9%

Od 1. januára 2024 došlo k zmene sadzby dane z príjmov z 21 na 24 %.

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 má v nájme (operatívny lízing) 14 osobných motorových vozidiel. Každá z nájomných zmlúv je uzavretá na obdobie 36 alebo 48 mesiacov v závislosti od plánovaných kilometrov.
- Okrem toho si Spoločnosť prenájma 9 ks vysokozdvížných vozíkov formou nájomnej zmluvy alebo zmluvy o operatívnom lízingu. Dohodnutá doba nájmu je 48 mesiacov.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

NÁZOV POLOŽKY	31.12.25	31.12.24
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	233 723	217 142

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali zmeny v dozornej rade. Od 6. februára 2026 pribudol člen dozornej rady Andrés Múgica Achalandabaso. K dátumu 5. februára 2026 skončil na pozícii člena dozornej rady Mario Ruiz Escribano. Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	2025	2024
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	251 112 387	207 283 027
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	203 373 088	206 192 773
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	1 182 295	1 172 889
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	152 376	145 274
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	1 800 174	271 755
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	64 216	164 263

CHARAKTERISTIKA ZOSTATKU	Spriaznená strana	31. december 2025	31. december 2024
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	8 151 231	9 060 240
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	34 165	16 241
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	14 694 677	10 989 677
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	9 743 283

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 2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. december 2025
Základné imanie	24 971 460	0	0	0	24 971 460
Ostatné kapitálové fondy	519 582	0	0	0	519 582
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 497 146	0	0	0	2 497 146
Nerozdelený zisk minulých rokov	102 945 614	0	0	2 978 357	105 923 971
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 988 357	3 276 732	-10 000	-2 978 357	3 276 732
Vlastné imanie spolu	133 922 159	3 276 732	-10 000	0	137 188 891

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. január 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. december 2024
Základné imanie	24 971 460	0	0	0	24 971 460
Ostatné kapitálové fondy	519 582	0	0	0	519 582
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 497 146	0	0	0	2 497 146
Nerozdelený zisk minulých rokov	93 986 617	0	0	8 958 997	102 945 614
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 973 997	2 988 357	-15 000	-8 958 997	2 988 357
Vlastné imanie spolu	130 948 802	2 988 357	-15 000	0	133 922 159

Hodnota splateného základného imania predstavuje 24 971 460 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 2 988 357 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	
Účtovný zisk	2 988 357
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 978 357
Spolu	2 988 357

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2025.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **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	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 333 914	4 517 418
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 929 005	2 640 241
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-18 800
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	244 449	-1 903 184
Zmena stavu rezerv	-78 454	-229 566
Úrokové náklady (netto)	-140 240	153 658
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 288 674	5 159 767
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 519 501	11 835 071
Zmena Cashpoolu	9 743 283	-9 743 283
Úbytok (prírastok) zásob	-4 514 919	25 257 069
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-123 999	-10 445 024
Prevádzkové peňažné toky	7 873 538	22 063 600
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 873 538	22 063 600
Zaplatené úroky	-119 912	-420 035
Prijaté úroky	260 152	266 377
Zaplatená daň z príjmov	1 408 609	1 852 727
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-10 000	-15 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 412 387	23 747 669
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 548 048	-11 220 055
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 548 048	-11 220 055
Peňažné toky z finančnej činnosti		

NÁZOV POLOŽKY	2025	2024
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk	-7 991 793	-1 475 412
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 991 793	-1 475 412
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 127 454	11 052 202
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 476 432	7 424 230
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 348 978	18 476 432

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty uvedené v prehľade peňažných tokov zahŕňajú:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2025	31. december 2024
Peňažné prostriedky na účtoch a v pokladni	33 560 134	18 476 432
Debetný zostatok na bežnom účte zahnutý v záväzkoch voči úverovým inštitúciám	-19 211 156	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty celkom	14 348 978	18 476 432