

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2025**

v - eurocentoch **x** - celých eurách

	mesiac	Rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2025	do	12	2025
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2024	do	12	2024

DÁTUM VZNIKU**Účtovná závierka**

- x** - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- x** - zostavená
- schválená

IČO**DIČ****Kód SK NACE****OBCHODNÉ MENO****SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)****PSC****OBEC**

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	2024	2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77,8	75,5
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	78	75
- 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 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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 18. septembra 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 bola odoslaná do RÚZ dňa 30.6.2025.

8. Schválenie audítora

Schválenie audítorskej spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. sa uskutočnilo na zasadnutí Dozornej rady dňa 18.09.2025 v Senici a to na obdobie roku 2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 v súlade s §19 zákona o účtovníctve bola overená audítorom dňa 16. septembra 2025.

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 obstarávací 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	3-20	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 2025 do 31. decembra 2025 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 2025	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2025	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2025
základný materiál	87 244	32 076		87 244	32 076
náhradné diely	382 000	46 942		79 208	349 734
nedokončená výroba	57 106	54 201	22 831	57 106	31 370
výrobky	20 167	2 034	5 439	20 167	-3 405
Spolu	546 517	135 253	28 270	243 725	409 775
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

Názov položka	2025
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

31.12.2025

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	31.12.2025
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	379 887	0	0	0	379 887	360 218	4 292	0	0	364 509	19 669	15 378
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 680
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	379 887	0	0	0	379 887	360 218	4 292	0	0	364 509	19 669	15 378
Pozemky	840 462	0	0	0	840 462	0	0	0	0	0	840 462	840 462
Stavby	7 874 650	0	0	0	7 874 650	3 408 165	345 594	0	0	3 753 759	4 466 485	4 120 891
Sam. hnut. vecí a súbory hnutelných vecí	25 769 994	47 669	0	446 465	26 264 128	15 194 401	2 582 736	0	0	17 777 137	10 575 593	8 486 991
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	999 817	547 363	0	- 384 320	1 162 859	0	0	0	0	0	999 817	1 162 859
Poskytnuté preddavky na DHM	159 369	0	-16 800	- 62 145	80 424	0	0	0	0	0	159 369	80 424
Dlhodobý hmotný majetok spolu	35 644 291	595 032	-16 800	0	36 222 523	18 602 566	2 928 331	0	0	21 530 896	17 041 726	14 691 627
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	36 024 178	595 029	- 16 800	3	36 602 410	18 962 784	2 932 622	0	0	21 895 405	17 061 395	14 707 005

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

Názov	31.12.2024										Zostatková cena	
	Obstarávacía cena/Vlastné náklady				31.12.2024	Oprávky/Opravné položky				31.12.2024	1.1.2024	31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny		1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny		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:	2 530 436	30 758	2 561 194
Pohľadávky z obchodného styku	53 771	184	53 955
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	2 224 752	30 574	2 255 326
Pohľadávky voči spoločníkom			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	251 913		251 913

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2024	2025
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 456	30 758
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 097 119	2 530 436
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 089 663	2 561 194
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	2024	2025
Pokladnica, ceniny	290	0
Bežné bankové účty	93 194	150 391
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	93 484	150 391

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	2024	2025
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné - hala	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	249 596	171 261
poistné	4 871	15 468
ostatné náklady budúcich období	244 726	155 793
Príjmy budúcich období	37 647	78 555
Spolu	287 243	249 816

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 31.12.2025 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 18. septembra 2025 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – straty za rok 2024 vo výške 3 729 125 € nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	3 729 125
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	3 729 125
- Iné	
Spolu	3 729 125

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. 2025				k 31. 12. 2025
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	54 008	47 199	53 231	777	47 199
Audit a overenie účtovnej závierky	20 926	10 969	13 164	7762	10 969
Nevyfakturované dodávky	365 063	188 102	162 013	77 985	313 167
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	3 005 574	1 534 055	56 641	0	4 482 988
Krátkodobé rezervy spolu	3 445 571	1 780 325	285 049	86 524	4 854 323

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	3 299		3 299
Odložený daňový záväzok	838 677		838 677
Dlhodobé prijaté preddavky			-
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	841 976		841 976
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku ostatné	185 199	4 836	190 035
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	3 361 178	30 665	3 391 843
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	2 639 043		2 639 043
Nevyfakturované dodávky	48 808		48 808
Záväzky voči spoločníkom			
Záväzky voči zamestnancom	120 743		120 743
Sociálne poistenie	91 992		91 992
Daňové záväzky	312 464		312 464
Iné záväzky	20 028 082		20 028 082
Krátkodobé záväzky spolu	26 787 508	35 502	26 823 010

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2025
Záväzky po lehote splatnosti	53 522	35 502
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 712 187	26 787 508
Krátkodobé záväzky spolu	4 765 709	26 823 010
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	21 117 061	841 976
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	21 117 061	841 976

- c) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2025
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 122	3 204
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 707	19 640
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba SF spolu	19 707	19 640
Čerpanie SF spolu	21 625	19 545
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 204	3 299

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 31.12.2025 v Eur			Stav celkom k 31.12.2025
				Istina	Nezapl. Úrok	Celkom	
ArcelorMittal Finance	EUR	15.11.2026	EURIBOR +1,3	20 000 000	28 100	20 000 000	20 000 000
Arcelor Treasury SNC	EUR	automatické ročné predĺžovanie	EURIBOR - 0,07% pre depozit (pohľadávka), +0,15% pre pôžičku (záväzok)	2 639 043	- 961	2 639 043	2 639 043
Pôžička spolu				22 639 043	-	22 639 043	22 639 043

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	2024	2025
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:

Odberteľ	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Adam Opel AG			99 960			
ALLGAIER	117 234	251 638	252 252	214 204	112 762	13 147
AMTB Lorraine	53 860	6 933	41 373			
AMDS	-	30			162 403	107 439
AUDI	615 615	-	596		969 881	773 603
BAK Boysen, Nuova Stampe SPA		68 600				
BENTELER	544 965	1 293 360	1 643 363	1 543 789	1 250 063	1 113 216
BMW	4 784 695	5 511 128	7 764 376	9 061 683	7 854 929	9 274 349
FORD	3 285 149	3 744 898	4 686 629	3 862 579	2 079 037	1 010 151
GEDIA	2 445 482	2 236 078	1 919 843	2 370 936	3 198 904	2 323 585
GESTAMP	1 417 476	1 797 547	1 507 645	1 460 156	940 353	1 110 455
Gestamp Polska Sp.z.o.o.	267 955					
IPB	1 031 689				319 130	1 178 822
Italdesign Giugiaro SPA			2 169			
Karosseriewerke Dresden, PWO CZ	50 472	53 098				
KIRCHHOFF	3 080 283	3 247 364	3 759 771	3 463 509	1 599 469	2 744 983
Kovobel		6 546				
KWD	68 717	148 665	155 827			
Linde + Wiemann	138 052	39 971				
MAGNA	124 109	248 093	1 369 365	2 554 869	2 285 574	2 245 196
MAGNETTO			55 569	116 610		
MATADOR				28 345		3 078
Martinrea Bergneustadt GmbH	109 621					
MELEGHY			244 545			
MLE						
PREYMESSER		528 363	745 619	620 912		
PSA	6 226 593	7 826 413	9 689 289	5 405 074	480 432	739 745
PSA AUTOMOBILES S.A.	7 900					
SKODA				1 035 599	1 619 048	2 086 563
SNOP	8 590 287	9 525 351	9 346 300	7 746 199	5 308 102	4 247 086
SNOP AUTOMOTIVE MALACKY A.S.	16 325					
SNOP-TOWER	2 167 606					
TIBERINA	1 825 038	2 116 361	1 948 896			
TOWER		1 956 592	2 478 104	2 263 126		
WAGON	121 358	97 038	683 693	194 551	167 827	
Vestalpine Automotive Components			39 637			
VOLKSWAGENWAGON			85 173			27 734
Metalimpex - predaj inžinierskeho a procesného odpadu	822 780	1 104 684	1 256 814	1 223 554		
Čistý obrat celkom	37 913 259	41 808 690	49 775 616	43 165 694	28 347 913	28 999 152

b) Tržby podľa oblasti

Oblasť odbytu	Lisované a zvárané diely		Inžiniersky a procesný odpad z výroby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Česká republika	9 649 708	11 694 810		
Čína	267 954	178 714		
Francúzsko	141 752	7 833 316		
Nemecko	14 319 971	6 576 803		
Poľsko	7 974 930	7 102 275		
Rakúsko	124 109	248 093		
Rumunsko	3 285 149	3 744 898		
Slovensko	1 326 906	3 291 014		1 070 167
Taliansko		68 600		
Spolu	37 090 479	40 738 523	822 780	1 070 167

c) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2024	2025
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	151 258	59 582
- výnosy z postúpených pohľadávok		
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	100 327	38 945
- ostatné výnosy	50 931	20 637
Finančné výnosy, z toho:	57 461	15 252
- Kurzové zisky, z toho:	185	
Nerealizované		
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	57 276	15 252
výnos z predaja CP na obchodovanie		
výnosové úroky	57 255	15 252
výnos z nepeňažného vkladu		
ostatné výnosy z finančnej činnosti	21	

d) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2024	2025
Tržby za vlastné výrobky	41 808 690	37 913 259
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	41 808 690	37 913 259

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je prírastok vo výške 510 055 Eur. Podľa súvahových položiek je tento prírastok spôsobený nasledovným:

- prírastkom stavu zásob hotových výrobkov o 433 358 Eur;
- prírastkom stavu opravnej položky k výrobkom o 23 572 Eur;
- prírastkom stavu zásob nedokončenej výroby o 15 084 Eur;
- úbytkom stavu opravnej položky k nedokončenej výrobe o 25 736 Eur.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2024	2025
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 814 165	3 708 782
Výrobné služby	168 463	176 049
Personálny leasing	150 441	109 389
Doprava	1 123 278	1 075 679
Opravy a udržiavanie	203 494	215 047
Cestovné náhrady	22 651	15 461
Prenájom strojov	64 297	108 944
Provízie - sales	6 921	1 621
Školenia	16 665	29 653
Služby BOZP a PO	10 810	14 762
Reprezentačné	22 995	6 686
Prenájom budov	230 054	213 446
Poštovné a telekomunikačné poplatky	137	155
Budovanie systému kvality	2 910	12 400
Prenájom motorových vozidiel	8 627	8 307
IT služby	59 970	24 446
Auditorské služby	20 926	21 937
Personálne služby	15 876	15 914
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	69 316	56 918
Upratovanie	28 644	31 884
Náklady na vývoj		
Enviromentálne náklady	48 219	49 106
Korporátne a frančizingové poplatky	1 515 742	1 432 384
Stočné	-	64 329
Iné	18 140	24 267
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	1 830 043	1 752 136
náklady na postúpené pohľadávky		
náklady na predaj dlhodobého hmot. majetku	87 239	41 365
dane a poplatky	80 528	83 014
ostatné náklady	1 662 276	1 627 756
Osobné náklady celkom, z toho:	2 898 567	2 936 099
- mzdy	2 028 824	2 056 710
- ostatné náklady na závislú činnosť		
- sociálne poistenie a zdravotné poistenie	765 103	757 169
- sociálne zabezpečenie	104 640	122 220
Finančné náklady celkom, z toho:	1 030 518	759 884
kurzové straty, z toho	4 279	3 628
- nerealizované		
Ostatné významné položky finančných nákladov	1 026 239	756 256
- náklady na predaj CP na obchodovanie		
- bankové poplatky	1 335	17 211
- nákladové úroky	1 024 904	739 045

Náklady za auditorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2024	2025
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	20 926	21 937
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 926	21 937
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	2024	2025
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:	- 5 367 331	- 4 210 079
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	- 5 367 331	- 4 210 079
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	872 934	715 595
– odpočítateľné	872 934	715 595
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 078 655	838 677
Zmena odloženého daňového záväzku	45 537	-239 979
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-239 979
– zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	- 45 537	
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	1 078 655	838 677

2. Splatná daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 24 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Názov položky	2024			2025		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 542 516	X	X	-3 869 781	X	x
teoretická daň	X	-743 928	21	X	-928 747	24
Daňovo neuznané náklady	3 830 661	804 439		3 524 404	845 857	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0				
Zmena sadzby dane	-	126 099				
Daňová licencia	-	-				
Iné					5 214	
Spolu	288 145	186 609	21	-345 377	-77 676	24
Splatná daň z príjmov	671 771	141 072		676 263	162 303	
Odložená daň z príjmov	X	45 537	24	X	-239 979	24
Daň z úrokov	X	-		X	-	
Celková daň z príjmov	x	186 609	21	x	-77 676	

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 2025 v nájme (operatívny lízing) - 1 osobné motorové vozidlo. Nájomná zmluva na vozidlo VW Tiguan je uzatvorená do 12/2028 s ročným nájomným 8 307 Eur. Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 4 vysokozdvížne vozíky. Ročné nájomné predstavuje 108 944 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

	2024	2025
	v Eur	v Eur
a) transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) predaj výrobkov	40 592 153	37 030 665
a2) výnosové úroky	57 255	15 252
b) transakcie so spriaznenými osobami:		
b1) nákup materiálu	31 368 805	31 217 625
b2) nákup služieb	1 582 423	1 540 662
b3) personálne náklady		
b4) nákladové úroky	1 024 904	731 456

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

Po 31. decembri 2025 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 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
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 účastí					
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	- 3 367 959			- 3 729 125	- 7 097 083
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 3 729 125		- 3 792 105	3 729 125	- 3 792 105
Spolu	- 4 712 581	-	- 3 792 105	-	- 8 504 685
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 účastí					
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

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2025 (strata) vo výške 3 792 105 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 3 792 105 €
- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Účtovná závierka 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 vyplývajú 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 závierky.

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 nadvaznosti na vystavený protokol bola v súlade so zásadou opatrnosti vytvorená rezerva v roku 2025 nasledovne:

Rok	Položka zvyšujúca VH	Úrok
2018	159 296 €	124 234€
2019	146 510 €	94 499€
2020	185 303 €	99 600€
2021	89 200 €	38 356€
2022	608 679 €	196 299€
2023	486 417 €	104 580€
2024	918 181 €	98 704 €
2025	1 062 003 €	0 €
Spolu	3 655 589 €	756 272 €

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 závierka.

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

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(3 869 780)	(3 542 516)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 950 442	4 747 111
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 932 622	2 507 931
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 408 752	1 439 748
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(136 742)	(264 394)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(220)	84 058
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	739 045	1 024 904
	Úroky účtované do výnosov (-)	(15 252)	(57 255)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	22 237	12 119
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	369 623	2 372 784
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	538 617	(595 131)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 013 946	2 143 874
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 182 940)	824 041
	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.)	1 450 285	3 577 379
	Prijaté úroky (+)	15 252	57 255
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(739 045)	(1 024 904)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(104 383)	(209 442)
	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	622 109	2 400 288
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(578 232)	(2 327 792)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(578 232)	(2 327 792)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	13 029	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	13 029	-
D.	(súčet A+B+C)	56 906	72 496
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	93 485	20 987
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	150 391	93 484
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)	150 391	93 484