

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2016**

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. Decembru 2016**

x - celých eurách

2	0	1	6
---	---	---	---

2	0	1	5
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

x

– zostavená
– schválená

2	4	.	3	3	.	0
---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

2	4						
---	---	--	--	--	--	--	--

[illegible]

3	2	1	3	2	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

Zostavené dňa: 31.03.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Schrojfová Martina	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Schwarcová Kristína	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Schrojfová Martina
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. januára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16888/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchod so stavebnými prvkami z ocele a iným stavebným príslušenstvom,
- vývoj a výroba stavebných prvkov z ocele.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	22
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 28.11.2013 sa od 1.1.2014 spoločnosť Arcelor Mittal Construction, s.r.o. zlúčila so sesterskou spoločnosťou ArcelorMittal Distribution Slovak Republic s.r.o. a navýšila tak svoje základné imanie o 1 858 860 EUR.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bude schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Martin Jansa

Konateľ: Ing. Martina Schrojfová

Konateľ: Marek Krzysztof Dolina

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
ARCELOMITTAL CONSTRUCTION FRANCE	1 925 248	100	100	100
Spolu	1 925 248	100	100	100

Štruktúra spoločníkov zostala nezmenená v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARCELOMITTAL CONSTRUCTION FRANCE, 11 –13 CRS VALMY – IMMEUBLE PACIFIC-LA DEFENSE 7, 928 00 Puteaux, Francúzska republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ARCELOR. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ARCELOR zostavuje spoločnosť ARCELOMITTAL CONSTRUCTIONS FRANCE. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti („going concern“).

Celkové záväzky spoločnosti sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 13 701 574 EUR (2015: 13 775 549 EUR). Spoločnosť vykázala zisk vo výške 73 980 EUR (2015: strata 390 376 EUR). Spoločnosť finančne podporuje spoločnosť v skupine AMC Finance prostredníctvom úveru, ktorý je splatný v roku 2019, vid' časť F bod 4. Schopnosť spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti preto závisí predovšetkým od pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti.

V súvislosti so zmenou príslušnej legislatívy od 1. Januára 2016, spoločnosť spĺňa definíciu “spoločnosti v kríze”, keďže jej vlastné imanie je menšie ako 4% záväzkov za rok 2016 (k 31.12.). V tejto súvislosti príslušná legislatíva zaviedla určité reštrikcie na úhradu pôžičiek od spriaznených osôb. Vzhľadom k tomu, že spoločnosť neplánuje v najbližšom čase splatiť tieto pôžičky, neočakáva, že by táto skutočnosť mala vplyv na jej schopnosť, alebo schopnosť skupiny ArcelorMittal, usmerňovať a riadiť jej finančnú situáciu v najbližšej budúcnosti.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.:

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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 hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	rovnomerná	25%
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	Rovnomerná	25%, 16,66%, 8,33%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5	jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Materiál prijíma na sklad v cene obstarania, t.j. nie sú v nej zahrnuté žiadne vedľajšie obstarávacie náklady. Tieto zhromažďujeme na účte 111 000 a raz mesačne, vždy ku koncu mesiaca preúčtujeme na 112 900 a podľa vzorca rozpustíme do nákladov.

Vzorec cenovej odchýlky

$$\frac{\text{PS cenovej odchýlka k 1.dňu v mesiaci} + \text{prírastok za mesiac}}{\text{PS materiálu k 1.dňu v mesiaci} + \text{prírastok za mesiac}} \times \text{úbytok zásob za mesiac}$$

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

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) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Spoločnosť prepočítava bankové účty a zostatky krátkodobých úverov od spoločností v skupine v cudzej mene pre účely reportingu ku koncu každého mesiaca. Z tohto dôvodu sú obraty na účte 563 – Kurzové straty a 663 – Kurzové zisky nabalené.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %. V dôsledku účtovných strát spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách č. 2 a č.3 na konci poznámok.

Spoločnosť uplatňuje daňový odpis v súlade so Zákonom o dani z príjmov.

Spoločnosť dlhodobo generuje účtovné straty (v r. 2016 vykázaný účtovný zisk po prvý krát). Pre účely zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 spoločnosť vyhodnotila riziká možného znehodnotenia dlhodobého

majetku a pripravila analýzu vplyvu tohto rizika na účtovnú závierku. Na základe tohto vyhodnotenia a analýzy spoločnosť neidentifikovala významné znehodnotenia dlhodobého majetku (tzv. impairment).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 152 000 tis. EUR (2015: 152 000 tis. EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok ani obmedzené právo nakladať s majetkom.

2. Zásoby

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

	Stav OP k 31.12.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
Materiál	75 618	64 925	75 618	0	64 925
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	75 618	64 925	75 618	0	64 925

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila z dôvodu toho, že vek niektorých položiek materiálových zásob sa pohyboval v rozmedzí od 12 – do 24 mesiacov a nad 24 mesiacov. Podľa interných pravidiel účtovnej jednotky je nutné tvoriť opravnú položku k zásobám, ktorých vek je od 12 – do 24 mesiacov vo výške 50 % z obstarávacej ceny a pri veku nad 24 mesiacov 100 % z obstarávacej ceny.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

3. Pohľadávky

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

	Stav OP k 31.12.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	40 722	3 668	13 361	0	31 029
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 137 454				1 137 454
Spolu	1 178 175	3 668	13 361	0	1 168 483

Inú pohľadávku tvorí pohľadávka z DPH prevzatá pri zlúčení, ku ktorej sme vytvorili OP v plnej výške z dôvodu jej potenciálnej nedobytnosti, keďže prebieha vyšetrovanie MV SR. V roku 2016 nedošlo k žiadnej zmene vo vyšetrovaní.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	368 510	2 633	371 143
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 985 790	1 317 071	7 302 861
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	576 494		576 494
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 691 741		1 691 741
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 622 535	1 319 704	9 942 239

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	558 783	22 907	581 690
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 766 230	1 556 386	4 322 616
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	236 271		236 271
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 647 209		1 647 209
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 208 493	1 579 293	6 787 786

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 622 534	5 208 493
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 319 704	1 579 293
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 942 239	6 787 786
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	3 697	4 583
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	586 596	1 151 719
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	590 293	1 156 302

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 721	10 179
Nájomné	4 235	5 650
Poistenie	3 797	3 727
Ostatné	1 689	802
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	61 032	61 957
Služby AMC AT	45 000	45 000
Služby AMD CZ	16 032	16 957
Spolu	70 753	72 136

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 1 925 248,- EUR, ktoré bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 8 959,- EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti O.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovná strata	-390 378
<i>Vysporiadanie účtovnej straty</i>	<i>2016</i>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-390 378
Iné	-
Spolu	-390 378

3. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 156	138 647	125 156	0	138 647
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP	35 884	44 221	35 884	0	44 221
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 884	44 221	35 884	0	44 221
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP	9 272	8 526	9 272	0	8 526
Ostatné	80 000	5 900	0	0	85 900
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	89 272	14 126	9 272	0	94 426

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 833	125 156	119 833	0	125 156
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP	30 743	35 884	30 743	0	35 884
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP	9 090	9 272	9 090	0	9 272
Ostatné	80 000	80 000	0	0	80 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	119 833	125 156	119 833	0	125 156
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

4. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	14 942	31 640
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 022 613	25 371 185
Krátkodobé záväzky spolu	9 037 555	25 402 825
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 000 173	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 000 173	0

Závazky nie sú kryté záložným právom.

V hodnote krátkodobých záväzkov sa nachádza aj cashpool v hodnote 2 938 121 EUR (k 31.12.2015: 2 466 147 EUR). A v hodnote dlhodobých záväzkov je úver v hodnote 20 000 000 EUR splatný v roku 2019 s úrokovou sadzbou dohodnutou vo výške 3M Euribor + 5% (k 31.12.2015: 20 000 000 EUR). V minulom roku bol úver vykázany ako krátkodobý.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	929	1 002
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 498	2 567
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	3 600	2 640
Konečný zostatok sociálneho fondu	173	929

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2016 (v eurách)	K 31. decembru 2015(v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	5%	06/2019	20 000 000	20 000 000	-
	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	4 %	06/2016	-	-	20 000 000
	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci:				-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

V roku 2015 bola pôžička 20 000 000 EUR vykázaná ako krátkodobá nakoľko bola splatná v roku 2016. Novou Zmluvou sa splatnosť pôžičky predĺžila do roku 2019, teda je vykázaná v roku 2016 ako dlhodobá.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	127 510	33 460
úroky z úveru 22. - 31.12.2016	26 395	0
Provision_Claims 2016	50 000	0
Provision_Bonuses Q4/ 2016	51 115	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Spolu	127 510	33 460

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Česká republika		Maďarsko		Ostatné		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tovar	3 255 221	2 074 239	6 562 714	4 303 907	7 043 442	2 686 220	5 290 007	2 761 779	22 151 384	11 826 145
Výrobky	2 587 687	3 119 100	5 014 906	6 271 646	3 305 810	5 096 161	3 743 911	4 413 036	14 652 314	18 899 943
Doprava	12 883	30 242	36 494	34 592	38 918	20 200	27 187		115 482	85 034
Ostatné služby	86 006	209 782	75 582	18 924	430		122		162 140	228 706
Čistý obrát celkom	5 941 797	5 433 363	11 689 696	10 629 069	10 388 600	7 802 581	9 061 227	7 174 815	37 081 320	31 039 828

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Položka	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1. 1. 2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	39 186	40 344	122 873	-1 158	-82 529
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	39 186	40 344	122 873	-1 158	-82 529
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				--1 158	-82 829

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	-	-
		-	-
		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	08, 09	373 618	391 259
Tržby z predaja materiálu		370 618	372 707
Ostatné		3 208	18 552
		-	-
Finančné výnosy, z toho:	29	53 451	74 531
Kurzové zisky, z toho:	42	53 405	74 458
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		39 898	55 445
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		-	-
Výnosové úroky		47	72
		-	-
		-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	44	-	-
		-	-
		-	-

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2 015	2 016
Náklady na obstaranie predaného tovaru	11 073 191	13 722 514
Spotreba materiálu	15 817 673	18 341 874
Spotreba energie	41 131	42 924
Opravná položka k materiálu	14 926	-10 694
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 590 284	2 734 983
Náklady na overenie IUZ	21 730	16 526
Opravy a udržiavanie	73 640	95 933
Cestovné náklady	13 047	7 305
Reprezentačné náklady	11 234	13 051
Externé spracovanie miezd	4 734	4 928
Celková suma osobných nákladov:	658 729	785 801
Mzdy	485 070	586 760
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 250	5 425
Sociálne poistenie	113 015	128 501
Zdravotné poistenie	44 258	50 308
Sociálne zabezpečenie	13 814	14 806
Telefónne a internetové poplatky	33 283	31 224
Strážna služba	46 936	49 301
IT fees Polsko, SSF Projects	143 519	132 021
Personálny leasing	161 074	161 985
Upratovanie a odvoz odpadu	9 195	9 194
Školenie zamestnancov	1 815	3 212
Doprava	623 364	654 424
Nájomné	39 269	32 749
Prenájom (lízing)	28 987	30 509
Statické posudky, kladačské plány	92 548	99 979
Právne a ekonomické poradenstvo	12 424	10 268
Softvérové konzultácie	350	310
BOZP	0	0
Záhradný servis	5 596	4 143
Prenájom pracovného oblečenia	3 209	6 167
Poplatky za certifikáciu	0	0
Managment fees	41 613	26 236
Služby prijaté od AMC CZ, AMC HU, AMC HR	1 128 297	1 229 057
Prenájom skladu	0	0
Balenie	0	0
Služby – výroba	17 740	5 252
Ostatné	72 862	111 208

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Sadzba dane platná od 1.1.2017 je 21%.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani vzhľadom na generovania účtovných strát.

Položka	2016	2015
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	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2016	2015
Splatná daň z príjmov:	2889	2894
z bežnej činnosti (r. 049)	2889	2894
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	0	0
Odložená daň z príjmov:	0	0
z bežnej činnosti (r. 050)	0	0
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	0	0
Daň z príjmov celkom	2889	2894

Za bežné účtovné obdobie zaplatila spoločnosť daňovú licenciu 2 880 EUR. Rozdiel na dani z príjmov 9 Eur je v dôsledku zrážkovej dane z výnosových úrokov.

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	76 860	0	100,00	-384 604	0	100,00
Daňovo neuznané náklady	934 599	205 612	268,00	1 293 623	284 597	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-54 908	-12 080	-16,00	-16 755	-3 686	22,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	956 551	210 441	-274,00	892 264	196 298	22,00
Daňová licencia	0	2 880	4,00			
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	2 880		0	0	
Splatná daň z príjmov		2 880	4,00		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		2 880	4,00		0-	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má nasledujúce podsúvahové účty:

- Prenajom skladu v CR – rocne najomne	13 318 EUR
- Operatívny najom automobilov – rocne najmne	30 508 EUR
- Ostatny najom (davkovac vody, rohoze, kontajnery, pracovne oblecena a ine.)	5 646 EUR

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Daňové priznania a transferové oceňovanie zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov (pre daňové priznania) a desiatich rokov (pre transferové oceňovanie a dokumentáciu). Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2016 a transferová dokumentácia za roky 2004 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31. 12. 2016	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31. 12. 2015	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 28.11.2013 sa od 1.1.2014 spoločnosť Arcelor Mittal Construction, s.r.o. zlúčila so sesterskou spoločnosťou ArcelorMittal Distribution Slovak Republic s.r.o. a navýšila tak svoje základné imanie o 1 858 860 EUR.

V máji 2014 začalo ministerstvo vnútra vyšetrovanie v súvislosti s podozrením na možnú trestnú činnosť v súvislosti s daňou z pridanej hodnoty, ktorá sa týkala spoločnosti ArcelorMittal Distribution Slovak Republic, s.r.o., ktorá sa zlúčila so spoločnosťou k 1.1.2014. Vyšetrovanie nie je ukončené k dátumu zostavenia účtovnej závierky a jeho výsledok vedenie spoločnosti nevie odhadnúť.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

	kód druhu obchodu	2 016	2 015
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ArcelorMittal Construction Deutschland	1	55 811	67 773
ArcelorMittal Gonvarri SSC SK	1	249 377	0
ArcelorMittal Distribution CZ	1	665 598	777 951
ArcelorMittal Construction Austria	1	4 318 988	997 850
ArcelorMittal Construction Polska	1	1 839 619	2 475 9360
ArcelorMittal France	1	14 157 412	8 019 648
ArcelorMittal FCSE	1	5 662 448	8 133 588
Pflaum	1	5 155 673	5 628 242
ArcelorMittal Construction Benelux	1	140 118	19 345
ArcelorMittal Distribution Hungary	1	330 405	466
ArcelorMittal Treasury	8	2 938 121	2 466 147
ArcelorMittal Finance	8	20 000 000	20 000 000
ArcelorMittal Construction Polska	2	77 511	52 659
ArcelorMittal Construction Austria	2	13 647	32 182
ArcelorMittal Distribution CZ	2	76 507	62 896
Pflaum	2	3 112	0
ArcelorMittal Construction Romania	2	2 499 244	2 176 133
ArcelorMittal Distribution Hungary	2	1 030	0

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie materskou spoločnosťou:

	kód druhu obchodu	2 015	2 016
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru /výrobkov	1	8 019 648	14 025 367
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	8 019 648	14 025 367
Nákup služieb - poradenstvo	1	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	0	0
Nákup licencií	5	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	5	0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	8	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	8	0	0
Predaj tovaru / výrobkov	2	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	2	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12. 2015	31.12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction CZ	0	
ArcelorMittal Construction Austria	4 941	8 523
ArcelorMittal Construction Romania	548 679	362 620
ArcelorMittal Construction Polska	15 672	0
ArcelorMittal Construction France	0	0
Pflaum	940	0
ArcelorMittal Distribution CZ	0	0
ArcelorMittal Construction Croatia	0	0
ArcelorMittal Construction Romania	548 679	0
Spolu aktíva	1 118 911	371 143
Záväzky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction France	1 216 024	2 656 795
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	1 238
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE	0	873
ArcelorMittal Construction Austria	120 081	1 044 526
ArcelorMittal Construction Polska	207 558	323 730
ArcelorMittal FCSE	10 479	169 726
Pflaum	710 036	993 236
ArcelorMittal Distribution CZ	114 838	104 276
ArcelorMittal Distribution HU	98 836	0
ArcelorMittal Construction Benelux	8 803	5 500
ArcelorMittal Distribution Solution Croatia	14 908	15 433
Spolu pasíva	2 501 563	5 304 333

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 925 248	0	0	0	1 925 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Zákonný rezervný fond					
(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 959	0	0	0	8 959
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	240 939			0	240 939
Neuhrazená strata minulých rokov	(19 060 319)	0	0	(390 378)	(19 450 697)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(390 378)	73 980	0	(390 378)	73 980
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	(13 775 549)	73 980	0	0	(13 701 574)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 73.980,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 925 248	0	0	0	1 925 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 959	0	0	0	8 959
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	240 939			0	240 939
Neuhradená strata minulých rokov	(16 593 868)	0	0	(2 465 011)	(19 060 319)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 465 011)	(390 378)	0	2 465 011	(390 378)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	(13 383 732)	(390 378)	0	0	(13 775 549)

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

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

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	3 697	4 583
Účty v bankách	221	586 596	1 151 719
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		590 293	1 156 302
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 3 – Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
31.03.2017			
Schválené dňa:			

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Názo v polož ky	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 (+/-)	76 866	(384 602)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 358 932	1 132 394
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	366 834	365 034
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	13 491	5 323
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(20 385)	(98 403)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	95 433	(30 105)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	888 926	840 260
	Úroky účtované do výnosov (-)	(47)	(72)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	14 680	50 357
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(371 406)	630 852
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 826 400)	1 621 341
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 161 998	(990 658)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(707 004)	169
	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.)	1 064 392	1 378 644
	Prijaté úroky (+)	47	72
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(888 926)	(840 260)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 889)	(2 894)
	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	172 624	535 562
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(870 384)	(28 720)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(340 223)	(93 015)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 210 607)	(121 735)

Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
Prijaté peňažné dary (+)	-	-
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	471 974	(369 192)
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
Príjmy z úverov (+)	20 000 000	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	(20 000 000)	-
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	471 974	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(369 192)
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	471 974	(369 192)
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(566 009)	44 635
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 156 302	1 111 667
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	590 293	1 156 302
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)	590 293	1 156 302

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Názov Spoločnosti									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2016									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	3 067 045	3 061 076						6 667 522
Prírastky		836 479	33 906						870 385
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 094 982	0	0	0	0	0	7 537 907
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 316 260	2 388 346						3 704 606
Prírastky		156 839	209 995						366 834
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 473 099	2 598 341	0	0	0	0	0	4 071 440
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0			0			0
Prírastky	0	0	0			0			0
Úbytky	0	0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	1 750 785	672 730	0	0	0	0	0	2 962 916
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	2 430 425	496 641	0	0	0	0	0	3 466 467

<i>Názov Spoločnosti</i> <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> <i>31.12.2015</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	3 067 045	3 032 356						6 638 802
Prírastky			28 720						28 720
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 067 045	3 061 076	0	0	0	0	0	6 667 522
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 162 907	2 176 665						3 339 572
Prírastky		153 353	211 681						365 034
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 316 260	2 388 346	0	0	0	0	0	3 704 606
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0			0			0
Prírastky	0	0	0			0			0
Úbytky	0	0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	1 904 138	855 691	0	0	0	0	0	3 299 230
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	1 750 785	672 730	0	0	0	0	0	2 962 916

Tabuľka č. 3 –Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Názov Spoločnosti								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2016								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>Názov Spoločnosti</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2015</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0