

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2017**

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. Decembru 2017**

x - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

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

 do

1	2
---	---

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

Účtovná závierka

*)

X	– zostavená
	– schválená

Kód SK NACE
2 4 . 3 3 . 0

[illegible][illegible]

9	0	5	0	1
---	---	---	---	---

	0	3	4	/	3	2	1	0	0	0	1	5			0	2	/	3	2	1	3	2	6	1	9
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

Zostavené dňa: 27.03.2018	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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	24
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bude schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Martin Jansa

Konateľ: Ing. Martina Schrojfová

Konateľ: Frederico Marcellino

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 13 186 070 EUR (2016: 13 701 571 EUR). Spoločnosť vykázala zisk vo výške 515 500 EUR (2016: zisk 73 980 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 6% záväzkov za rok 2017 (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

PS cenovej odchýlka k 1.dňu v mesiaci + prírastok za mesiac
----- x úbytok zásob za mesiac
PS materiálu k 1.dňu v mesiaci + prírastok 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 prenájatý 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 prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý 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 21 % 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 minulom roku sa o odloženej dani neúčtovalo. Tento rok bola zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka, nakoľko spoločnosť dosiahla za posledné dva roky zisk a v ďalších rokoch sa predpokladá tiež dosahovanie zisku a realizácia odloženej daňovej pohľadávky.

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 a v r.2017 vykázané účtovné zisky po prvý krát). Pre účely zostavenia účtovnej závierky za rok 2017 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 (2016: 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 31.12.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2017
Materiál	64 925	85 871	64 925	0	85 871
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	64 925	85 871	64 925	0	85 871

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 31.12.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	31 029	21 532	3 942	0	48 619
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	1 168 483	21 532	3 942	0	1 186 073

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 2017 nedošlo k žiadnej zmene vo vyšetrovaní.

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

Pohľadávky k 31.12.2017	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	209 438		209 438
Dlhodobé pohľadávky spolu	209 438	0	209 438
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 997	0	13 997
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 387 313	1 328 971	5 716 284
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 528		7 528
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 695 904		1 695 904
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 104 742	1 328 971	7 433 713

Veková štruktúra pohľadávok v menovitej hodnote za predchádzajúce 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

Pohľadávky v menovitej hodnote podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 104 743	8 622 535
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 328 970	1 319 704
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 433 713	9 942 239
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:

	31.12.2017	31.12.2016
Pokladnica, ceniny	5 271	3 697
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	406 788	586 596
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	412 059	590 293

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 148	9 721
Nájomné	0	4 235
Poistenie	4 125	3 797
Ostatné	23	1 689
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 798	61 032
Služby AMC AT	45 000	45 000
Služby AMD CZ	3 798	16 032
Spolu	52 946	70 753

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 2016

<i>Položka</i>	<i>2016</i>
Účtovný zisk	73 980
<i>Vysporiadanie účtovného zisku</i>	<i>2017</i>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	73 980
Iné	-
Spolu	73 980

3. Rezervy

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

	Stav k 31.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
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:	138 647	61 380	58 647	0	141 380
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP	44 221	52 854	44 221	0	52 854
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 221	52 854	44 221	0	52 854
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP	8 526	8 526	8 526	0	8 526
Ostatné	80 000	0	0	0	80 000
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	88 526	8 526	8 526	0	88 526

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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	14 426	9 272	0	94 426

4. Záväzky

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	14 942	14 942
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 067 701	9 022 613
Krátkodobé záväzky spolu	6 082 643	9 037 555
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 000 445	20 000 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 000 445	20 000 173

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

V hodnote krátkodobých záväzkov sa nachádza aj cashpool v hodnote 1 920 280 EUR (k 31.12.2016: 2 938 121 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 31.12.2016: 20 000 000 EUR).

5. Sociálny fond

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

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	173	929
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 022	2 498
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	2 750	3 600
Konečný zostatok sociálneho fondu	445	173

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 2017 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2017 (v eurách)	K 31. decembru 2016(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 a 2017 ako dlhodobá.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	131 836	127 510
úroky z úveru 22. - 31.12.2017	28 238	26 395
Provision_Claims 2016	50 000	50 000
Provision_Bonuses Q4/ 2017	52 520	51 115
Ostatné	1 078	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	131 836	127 510

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Výrobky	3 834 705	3 255 221	9 979 152	6 562 714	8 141 899	7 043 442	3 942 339	5 290 007	25 898 095	22 151 384
Tovar	1 834 308	2 587 687	4 700 049	5 014 906	2 295 138	3 305 810	2 915 641	3 743 911	11 745 136	14 652 314
Doprava	134 757	12 883	52 454	36 494	38 217	38 918	95 778	27 186	321 206	115 481
Ostatné služby	168 763	86 006	3 798	75 582	1 790	430	0	122	174 351	162 140
Čistý obrát celkom	5 972 533	5 941 797	14 735 453	11 689 696	10 477 044	10 388 600	6 953 758	9 061 226	38 138 788	37 081 319

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Položka	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2017	31.12.2016	1. 1. 2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	9 478	39 186	40 344	-29 708	-1 158
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	9 478	39 186	40 344	-29 708	-1 158
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				--29 708	-1 158

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

Položka	Riadok	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	-	-
		-	-
		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	08, 09	386 482	373 825
Tržby z predaja materiálu		381 477	370 618
Ostatné		5 005	3 208
		-	-
Finančné výnosy, z toho:	29	164 865	53 451
Kurzové zisky, z toho:	42	164 865	53 405
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		128 091	39 898
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		-	-
Výnosové úroky		0	47
		-	-
		-	-
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:

	2 016	2 017
Náklady na obstaranie predaného tovaru	13 722 514	10 951 814
Spotreba materiálu	18 341 874	21 324 057
Spotreba energie	42 924	36 262
Opravná položka k materiálu	-10 694	20 946
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 734 983	3 059 512
Náklady na overenie IUZ	16 526	16 823
Opravy a udržiavanie	95 933	117 606
Cestovné náklady	7 305	8 671
Reprezentačné náklady	13 051	15 086
Externé spracovanie miezd	4 928	7 247
Celková suma osobných nákladov:	785 801	824 528
Mzdy	586 760	595 616
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 425	4 936
Sociálne poistenie	128 501	145 878
Zdravotné poistenie	50 308	62 293
Sociálne zabezpečenie	14 806	15 805
Telefónne a internetové poplatky	31 224	29 969
Strážna služba	49 301	51 903
IT fees Polsko, SSF Projects	132 021	147 580
Personálny leasing	161 985	123 449
Upratovanie a odvoz odpadu	9 194	13 171
Školenie zamestnancov	3 212	6 804
Doprava	654 424	773 756
Nájomné	32 749	37 993
Prenájom (lízing)	30 509	30 187
Statické posudky, kladačské plány	99 979	76 864
Právne a ekonomické poradenstvo	10 268	13 812
Softvérové konzultácie	310	938
BOZP	0	0
Záhradný servis	4 143	7 663
Prenájom pracovného oblečenia	6 167	4 008
Poplatky za certifikáciu	0	1 460
Managment fees	26 236	28 600
Služby prijaté od AMC CZ, AMC HU, AMC HR	1 229 057	1 467 329
Prenájom skladu	0	0
Balenie	0	0
Služby – výroba	5 252	8 839
Ostatné	111 208	69 754

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	2017	2016
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	209 438	-
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	2017	2016
Splatná daň z príjmov:	2 880	2 889
z bežnej činnosti (r. 049)	2 880	2 889
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	0	0
Odložená daň z príjmov:	-209 438	0
z bežnej činnosti (r. 050)	-209 438	0
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	0	0
Daň z príjmov celkom	206 558	2 889

Za bežné účtovné obdobie zaplatila spoločnosť daňovú licenciu 2 880 EUR. Rozdiel v roku 2016 na dani z príjmov 9 Eur je v dôsledku zrážkovej dane z výnosových úrokov.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	515 500	0	100,00	76 860	0	100,00
Daňovo neuznané náklady	894 713	187 890	174,00	934 599	205 612	268,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 56 934	- 11 956	-11,00	- 54 908	-12 080	-16,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	- 997 323	- 209 438	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	-1353 281	- 284 189	263,00	- 956 551	- 210 441	-274,00
Daňová licencia	0	2 880	0,56	0	2 880	0,40
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu		- 206 558			2 880	
Splatná daň z príjmov		2 880	0,56		2 880	0,40
Odložená daň z príjmov		- 209 438	-40,63		0	0
Celková daň z príjmov		- 206 558	-40,07		2 880	0,40

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má nasledujúce podsúvahové účty:

- Prenajom skladu v CR – rocne najomne	13 613 EUR
- Operatívny najom automobilov – rocne najmne	30 187 EUR
- Ostatny najom (davkovac vody, rohoze, kontajnery, pracovne oblecenia a ine.)	3 582 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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2017 a transferová dokumentácia za roky 2007 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31. 12. 2017	
	<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. 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)	-	-

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 2016: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 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	2 017	2 016
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ArcelorMittal Construction Deutschland	1	131 736	55 811
ArcelorMittal Gonvarri SSC SK	1	0	249 377
ArcelorMittal Distribution CZ	1	802 883	665 598
ArcelorMittal Construction Austria	1	2 108 790	4 318 988
ArcelorMittal Construction Polska	1	1 664 486	1 839 619
ArcelorMittal France	1	20 345 220	14 157 412
ArcelorMittal FCSE	1	2 638 405	5 662 448
Pflaum	1	4 876 936	5 155 673
ArcelorMittal Construction Benelux	1	9 479	140 118
ArcelorMittal Distribution Hungary	1	552 730	330 405
ArcelorMittal Treasury	8	1 920 280	2 938 121
ArcelorMittal Finance	8	20 000 000	20 000 000
ArcelorMittal Construction Polska	2	28 488	77 511
ArcelorMittal Construction Austria	2	5 963	13 647
ArcelorMittal Distribution CZ	2	74 061	76 507
Pflaum	2	6 442	3 112
ArcelorMittal Construction Romania	2	862 182	2 499 244
ArcelorMittal Distribution Hungary	2	11 751	1 030
ArcelorMittal Ostrava a.s.	2	3 815	0

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

	kód druhu obchodu	2 016	2 017
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru /výrobkov	1	14 025 367	20 345 220
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	14 025 367	20 345 220
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. 2016	31.12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction CZ		0
ArcelorMittal Construction Austria	8 523	1 196
ArcelorMittal Construction Romania	362 620	0
ArcelorMittal Construction Polska	0	0
ArcelorMittal Construction France	0	0
Pflaum	0	4 530
ArcelorMittal Distribution CZ	0	8 271
ArcelorMittal Construction Croatia	0	0
ArcelorMittal Construction Romania	0	0
Spolu aktíva	371 143	13 997
Záväzky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction France	2 656 795	2 194 032
ArcelorMittal Construction Deutschland	1 238	25 132
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE	873	873
ArcelorMittal Construction Austria	1 044 526	222 728
ArcelorMittal Construction Polska	323 730	138 330
ArcelorMittal FCSE	169 726	0
Pflaum	993 236	766 549
ArcelorMittal Distribution CZ	104 276	124 382
ArcelorMittal Distribution HU	0	113 632
ArcelorMittal logistics BE	-5 500	2 009
ArcelorMittal Distribution Solution Croatia	15 433	0
Spolu pasíva	5 304 333	3 587 667

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

Po 31. decembri 2017 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.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	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	73 980		0	314 920
Neuhrazená strata minulých rokov	(19 450 697)	0	0	0	(19 450 697)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 980	515 500	0	73 980	515 500
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	(13 701 571)	589 480	0	73 980	(13 186 070)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 515.500,00 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 31.12.2015	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 účastín					
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	(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	(13 701 571)

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	5 271	3 697
Účty v bankách	221	406 788	586 596
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		412 059	590 293
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:
27.03.2018			
Schválené dňa:			

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 (+/-)	515 501	76 866
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 447 424	1 358 932
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	402 147	366 834
	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 (+/-)	2 733	13 491
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	38 537	(20 385)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	22 134	95 433
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	980 702	888 926
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(47)
	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 (+/-)	1 171	14 680
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(701 285)	(371 406)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 938 389	(2 826 400)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 933 919)	3 161 998
	Zmena stavu zásob (-/+)	(705 755)	(707 004)
	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.)	1 261 640	1 064 392
	Príjaté úroky (+)	-	47
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(980 702)	(888 926)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	(2 889)
	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	278 058	172 624
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(7 417)	(870 384)
	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)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	568 966	-
	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 poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	561 549	(1 210 607)

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 činnosti	(1 017 841)	471 974
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	20 000 000	20 000 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(20 000 000)	(20 000 000)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	471 974
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(1 017 841)	-
	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	(1 017 841)	471 974
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(178 234)	(566 009)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	590 293	1 156 302
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	412 059	590 293
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)	412 059	590 293

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Názov Spoločnosti									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2017									
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	3 903 524	3 094 982						7 537 907
Prírastky		0	7 417						7 417
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 102 399	0	0	0	0	0	7 545 324
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 473 099	2 598 341						4 071 440
Prírastky		195 177	206 970						402 147
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 668 276	2 805 311	0	0	0	0	0	4 473 587
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	2 430 425	496 641	0	0	0	0	0	3 466 467
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	2 235 248	297 088	0	0	0	0	0	3 071 737

<i>Názov Spoločnosti</i> <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> <i>31.12.2016</i>									
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

Tabuľka č. 3 –Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

<i>Názov Spoločnosti</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2017</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

<i>Názov Spoločnosti</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2016</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