

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
V ZMYSLE § 27 ODSEK 6 ZÁKONA
Č. 423/2015 Z.Z.**

31. DECEMBER 2017

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z.

Spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2017 uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. februára 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania významnej nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť preslane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali po dátume vydania správy z auditu účtovnej závierky. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 28. septembra 2018



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Gonvarri
Steel Industries

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017



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



Gonvarri
Steel Industries

V roku 2017 pokračoval ArcelorMittal Gonvarri Slovakia v nastúpenom trende zvyšovania obratu a upevňovania svojej pozície na trhu. I naďalej sme presvedčili svojich zákazníkov kvalitou svojho servisu a výrobkov rozvíjať spoluprácu na profesionálnej báze. Pravda k rastu obratu pomohol aj trh, kedy výroba a predaj automobilov v Európe zaznamenávali rast počas celého roku.

Pozitívom je, že počas roku nebol zaznamenaný žiadny vážny úraz, k čomu napomohol aj systém organizácie bezpečnosti, kde sme sa zamerali na implementáciu nebyrokratických úloh a efektívnu komunikáciu so zamestnancami. V personálnej oblasti bolo dôležité stabilizovať tím a pokračovať v naštartovanom trende zvyšovania motivácie, kedy sme zabezpečili rast miezd, sociálny program a pokračovali v rozširovaní benefitov.

Tak ako ostatné firmy, aj AMG Slovensko v roku 2017 pokračovala v budovaní konceptu Priemysel 4.0, a to hlavne v rozširovaní digitalizácie v každom procese – bezpečnosť, výroba, údržba, obchod a ľudské zdroje. V tomto trende budeme pokračovať aj v ďalších rokoch, kedy sa v rámci konceptu Priemysel 4.0 sústredíme na automatizáciu na úsekoch, kde to bude rentabilné a efektívne. Tieto ciele a úlohy budú rozpracované v ďalšom strategickom pláne.

V oblasti inovácií a zavádzaní nových výrobkov na trh, sme úspešne zvládli skúšky delenia hliníkových zvitkov strihaním na pásy, ako aj strihanie elektrickej ocele s povlakom.

Celkovo bol rok 2017 pre spoločnosť úspešným a vytvoril predpoklady pre ďalší rast v nasledujúcich rokoch.

Ing. Peter Mišo, Chief Executive Officer

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

1. IDENTIFIKÁCIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená 17. februára 2003 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava (oddiel Sro, vložka č.: 18143/T) dňa 24.3.2003

Základné imanie:	9 971 453,22 Eur
Štatutárny orgán:	konateľ
Spôsob konania:	spoločnosť koná prostredníctvom konateľa
Prokúra :	v mene spoločnosti sú oprávnení konať i prokuristi vo veciach právnych a zmluvných
IČO:	35857749
Sídlo:	Kasárenská 1594/49, 905 01 Senica
Predmet činnosti:	Všetky činnosti spoločnosti sú v súlade s predmetmi činnosti uvedenými v registri

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice č. N 60/2003, Nz 11521/2003 zo dňa 17.2.2003 v súlade s ustanoveniami zákona §24, 57 par.3, 105 – 153 zák.č. 513/1991 Zb.

V roku 2017 spoločnosť neinvestovala vo výskumu alebo vývoja. V tom istom roku spoločnosť neinvestovala ani do akcií alebo iných druhov dlhopisov. Takisto v danom roku nemala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

2. PODNIKATEĽSKÉ AKTIVITY SPOLOČNOSTI

Rok 2017 bol pre AMG rokom stabilizácie, kedy bol cieľ predaja stanovený na 305 000 ton. Ciele SSC boli vypracované na základe skúseností a výsledkov z minulého roka, ako i analýz a potrieb trhu, zákazníkov a zamestnancov tak, aby bol zachovaný rast SSC, jeho konkurencieschopnosť a spokojnosť zamestnancov. Prvoradou úlohou zostáva budovanie vysokého povedomia zamestnancov k otázke bezpečnosti, kde na prvom mieste zostáva osobná zodpovednosť každého zamestnanca a príkladnosť manažmentu na každej úrovni riadenia. I napriek tomu, že ciele v kvalite (internej aj externej) sú na veľmi dobrej úrovni, naďalej je čo zlepšovať, hlavne v otázke poskytovania servisu, komunikácie so zákazníkom, ale aj v internej komunikácii. V roku 2017 vzhľadom k nárastu predaja a výroby sme museli v priebehu roka niektoré ciele prehodnotiť zo strategických dôvodov, a to najmä v oblasti produktivity, kde z dôvodu zabezpečenia bezpečnosti sme povolili návrat zvitkov do skladu, čím sa však zvýšila prestojovosť a znížil výkon. Toto opatrenie bolo krátkodobé, pokiaľ nebudú schválené nové investície. Aj napriek tomuto opatreniu je naše SSC lídrom v oblasti produktivity v rámci AMDS aj Gonvarri. Veľkým prínosom je manažovanie nákladov a plán znižovania nákladov, vďaka ktorému sme dosiahli výborné výsledky vo výrobných nákladoch (€/t), čím zvyšujeme našu konkurencieschopnosť na trhu.

Pokračovalo sa v aplikovaní 5S (päť zásad na udržanie čistého a vizuálneho pracoviska) a v zavádzaní TPM. V roku 2017 patrilo medzi priority AMG budovanie Priemyslu 4.0, čo v našom prípade znamenalo v tejto fáze hlavne digitalizáciu, ktorej cieľom je využívanie dát z výrobných liniek a pomocných softvérov tak, aby bola zabezpečená kvalitná a efektívna výroba. Vo výrobo-logistickej oblasti sa implementoval systém DiRECT (adaptovaný na podmienky nášho SSC), v obchodno-kvalitatívnej oblasti sa implementoval systém elektronického schvaľovania objednávok (KOLEČKO) s cieľom zefektívniť tento proces. V obchodno-marketingovej oblasti sa začalo s implementáciou systému CMR. Aj naďalej sme pokračovali vo vzdelávaní zamestnancov v zmysle vzdelávacieho plánu, ale aj potrieb, ktoré vyplynuli z novej normy IATF 16949. V roku 2017 sa v oblasti vzdelávania pokračovalo v ďalšej

etape strategického plánu vzdelávania pre manažérov a obchodníkov, ktorého prvá etapa sa začala v roku 2011. Dôležitou úlohou bolo taktiež prehodnotenie motivačných faktorov celej firmy vzhľadom k situácii na pracovnom trhu.

3. PREHLAD UKAZOVATEĽOV HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2017

3.1. Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31. decembru 2017 vykázala majetok v hodnote 96 306 975 EUR, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 46 047 203 EUR. Cudzie zdroje predstavovali 50 259 772 EUR.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Prehľad o stave a štruktúre majetku

Položka / x	Absolútna hodnota v Eur		Index	% podiel		
x / rok	2017	2016	2017/16	2017	2016	
Pohľadávka za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-	
Hmotný majetok	29 848 988	31 103 522	0,96	30,99	33,47	
Nehmotný majetok	161 551	139 417	1,16	0,17	0,15	
Finančný majetok	-	-	-	-	-	
Neobežný majetok	30 010 539	31 242 939	0,96	31,16	33,62	
Finančné účty	5 328 787	2 745 982	1,94	5,53	2,95	
Pohľadávky	26 137 878	22 135 629	1,18	27,14	23,82	
Zásoby	34 751 050	36 555 157	0,95	36,08	39,34	
Obežný majetok	66 218 302	61 436 768	1,08	68,76	66,11	
Časové rozlíšenie	78 134	251 877	0,31	0,08	0,27	
Majetok spolu	96 306 975	92 931 584	1,04	100,00	100,00	
Základné imanie	9 971 453	9 971 453	1,00	10,35	10,73	
Kapitálové fondy	519 582	519 582	1,00	0,54	0,56	
Fondy zo zisku	997 145	964 221	1,03	1,04	1,04	
HV minulých rokov	23372129	14 860 607	1,57	24,27	15,99	
HV bežného obdoba	11 186 894	8 544 446	1,31	11,62	9,19	
Vlastné imanie	46 047 203	34 860 309	1,32	47,81	37,51	
Rezervy	483 629	474 228	1,02	0,50	0,51	
Záväzky krátkodobé	16 885 504	15 201 300	1,11	17,53	16,36	
Záväzky dlhodobé	2 763 634	2 378 457	1,16	2,87	2,56	
Bankové úvery	30 127 005	40 017 290	0,75	31,28	43,06	
Záväzky	50 259 772	58 071 275	0,87	52,19	62,49	
Časové rozlíšenie	-	-	-	-	-	
Imanie a záväzky spolu	96 306 975	92 931 584	1,04	100,00	100,00	

3.2. Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2017

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 celkové výnosy vo výške 250 472 031 EUR, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 248 317 186 EUR. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom za rok 2017 boli 236 298 335 EUR. Za rok 2017 vykázala spoločnosť zisk po zdanení vo výške 11 186 894 EUR.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bola použitá Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve, hlavná kniha a operatívna evidencia. Percentuálny podiel je vypočítaný z celkových výnosov, celkových nákladov a zo zisku pred zdanením.

Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad :

Položka / x	Absolútna hodnota		Index	% podiel	
	2017	2016		2017	2016
Predaj tovaru	-	-	-	-	-
Predaj vlastných výrobkov a služieb	248 317 186	195 983 084	1,27	99,14	100,45
ZS zásob vlast. výroby	1 889 896	-939 477	-2,01	0,75	-0,48
Aktivácia	-	-	-	-	-
Predaj IM a zásob	492	186	2,65	0,00	0,00
Ostatné prev. výnosy	261 318	50 896	5,13	0,10	0,03
Finančné výnosy	3 137	7 843	0,40	0,00	0,00
Kurzové zisky	1	1	1,00	0,00	0,00
Mimoriadne výnosy	-	-	-	-	-
Výnosy spolu	250 472 030	195 102 533	1,28	100,00	100,00
Nákl. na obstar. tovaru	-	-	-	-	-
Spotreba materiálu	223 396 644	172 512 796	1,29	94,54	93,61
OP - zásoby	-72 779	-899 496	0,08	-0,03	-0,49
Služby	6 915 790	7 238 358	0,96	2,93	3,93
Mzdy	2 352 158	2 032 930	1,16	1,00	1,10
Sociálne poistenie	829 239	687 438	1,21	0,35	0,37
Sociálne náklady	94 559	87 015	1,09	0,04	0,05
Dane a poplatky	104 950	105 893	0,99	0,04	0,06
Odpisy dlhod. majetku	1 901 730	1 885 485	1,01	0,80	1,02
ZC DHM a zásob	0	0	-	0,00	0,00
Ostatné prev. náklady	137 875	105 701	1,30	0,06	0,06
Nákladové úroky	406 673	508 812	0,80	0,17	0,28
Kurzové straty	61	36	1,69	0,00	0,00
Ost. finančné náklady	27 349	14 871	1,84	0,01	0,01
Oprav. pol. - pohľadávky	204 086	0	-	0,09	0,00
Náklady spolu	236 298 335	184 279 839	1,28	100,00	100,00
HV prevádzkový	14 604 640	11 338 569	1,29	103,04	104,77
HV finančný	-430 945	-515 875	0,84	-3,04	-4,77
HV mimoriadny	-	-	-	-	-
HV pred zdanením	14 173 695	10 822 694	1,31	100,00	100,00
Daň z príjmu – splatná	2 604 117	1 680 349	1,55	18,37	15,53
Daň z príjmu – odložená	382 684	597 899	0,64	2,70	5,52
HV po zdanení	11 186 894	8 544 446	1,31	78,93	78,95

3.3 Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 pozostáva zo súhrnného inventarizačného zápisu a z účtovných výkazov :

- Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve (ÚZPODV14_1)
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky (Poznámky Úč PODv 3-01)
- Výkaz o peňažných tokoch (cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s

- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74
- opatrením MF SR č.65/395/1994, ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu podľa zákona NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde

Overenie účtovnej závierky vykonala audítorská spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Licencia SKAu č. 014, dňa 28. februára 2018. V správe, ktorá je súčasťou príloh k výročnej správe audítora vyslovil svoj názor, že účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

4. NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2017

Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu nasledovné rozdelenie dosiahnutého zisku v celkovej sume 11 186 893,63 EUR:

- sumu 11 186 893,63 € - ponechať na účte nerozdeleného zisku

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

6. VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nezamestnáva pracovníkov, ktorí by sa venovali výskumnej a vývojovej činnosti. V roku 2017 neboli investované žiadne peniaze do výskumu a vývoja.

7. OBSTARANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY

Spoločnosť nemá v uvedenej oblasti žiadne aktivity.

8. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Senici, 15. júna 2018