

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2019**

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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:

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	24
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bude schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARCELORMITTAL 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 ARCELORMITTAL CONSTRUCTIONS FRANCE. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. 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 14 415 915 EUR (2018: 13 766 850 EUR). Spoločnosť vykázala stratu vo výške 610 195 EUR (2018: 647 922 EUR). Spoločnosť finančne podporovala spoločnosť v skupine AMC Finance prostredníctvom úveru, ktorý bol splatný v roku 2019.

V súvislosti so zmenou príslušnej legislatívy od 1. januára 2016, spoločnosť spĺňa definíciu “spoločnosti v kríze”, keďže jej vlastné imanie je menšie ako 8% záväzkov za rok 2019 (k 31.12.). V tejto súvislosti príslušná legislatíva zaviedla určité reštrikcie na úhradu pôžičiek od spriaznených osôb. Vzhľadom na to, 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 prijímame 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.

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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 nevyžiteľné 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 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 splatná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %. V minulom roku sa o odloženej dani účtovalo prvýkrát, nakoľko spoločnosť dosiahla zisk. Tento rok bola odložená daň aktualizovaná a zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka. V ďalších rokoch sa predpokladá dosahovanie zisku a realizácia odloženej daňovej pohľadávky.

D. 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 (len v r. 2016 a 2017 bol vykázaný účtovný zisk po prvýkrát). Pre účely zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 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 (2018: 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 31.12.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2019
Materiál	89 780	155 105	111 464		133 421
Tovar	0	0	0		0
Spolu	89 780	155 105	111 464		133 421

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 31.12.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	184 426	17 479	24 781		177 124
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		24 781		1 137 454
Spolu	1 321 880	17 479	24 781		1 314 578

Inú pohľadávku tvorí pohľadávka z DPH prevzatá pri zlúčení, ku ktorej sme vytvorili OP v plnej výške z dôvodu jej potenciálnej nedobytnosti, keďže prebieha vyšetrowanie MV SR (viď pozn. J).

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	27 892	39 125	67 017
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 054 920	1 090 020	6 144 940
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59		59
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 340 446		1 340 446
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 423 317	1 129 145	7 727 329

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

Pohľadávky k 31.12.2018	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	110 262		110 262
Dlhodobé pohľadávky spolu	110 262	0	110 262
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 521	801	11 322
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 604 522	1 461 488	8 066 010
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 952		3 952
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 769 530		1 769 530
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 388 525	1 368 803	9 850 814

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 423 317	8 388 525
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 129 145	1 368 803
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 727 329	9 850 814
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		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:

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	5 432	2 888
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 332 279	811 912
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 337 711	814 800

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 380	5 532
<i>Nájomné</i>	0	0
<i>Poistenie</i>	6 355	4 052
<i>Ostatné</i>	25	1 480
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	118 038	48 987
<i>Služby AMC AT</i>	45 000	45 000
<i>Služby AMD CZ</i>	3 331	3 987
<i>Služby AM Bissen</i>	6 640	
<i>Služby AM Flat Carbon</i>	13 067	
Spolu	124 418	54 519

E. 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 má výšku 48 761 EUR a spoločnosť ho tvorí z dosiahnutého zisku v zmysle povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti N.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovná strata	647 922
Vysporiadanie účtovného zisku	2019
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	647 922
Iné	
Spolu	647 922

3. Rezervy

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

	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Zákonné dlhodobé rezervy	0				
Ostatné rezervy dlhodobé	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 523	301 121	53 531	75 000	301 121
Zákonné rezervy krátkodobé					
<i>Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP</i>	<i>45 157</i>	<i>49 119</i>	<i>45 157</i>		<i>49 119</i>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 157	49 119	45 157		49 119
Ostatné rezervy krátkodobé	83 366	252 002	83 366		252 002
<i>Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP</i>	<i>8 366</i>	<i>8 525</i>	<i>8 366</i>		<i>8 525</i>
<i>Ostatné</i>	<i>0</i>				<i>0</i>
<i>Odmeny pracovníkom</i>					
<i>Iné</i>					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	83 366	252 002	83 366		252 002

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

	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Zákonné dlhodobé rezervy	0				
Ostatné rezervy dlhodobé	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 380	128 523	61 380	80 000	128 523
Zákonné rezervy krátkodobé					
<i>Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP</i>	<i>52 854</i>	<i>45 157</i>	<i>52 854</i>		<i>45 157</i>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 854	45 157	52 854		45 157
Ostatné rezervy krátkodobé					
<i>Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP</i>	<i>8 526</i>	<i>8 366</i>	<i>8 526</i>		<i>8 366</i>
<i>Ostatné</i>	<i>80 000</i>			<i>80 000</i>	<i>0</i>
<i>Odmeny pracovníkom</i>	<i>0</i>				
<i>Iné</i>	<i>0</i>				
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	88 526	8 366	8 526	80 000	8 366

4. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
Závazky po lehote splatnosti	147 954	14 942
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	27 177 157	8 511 097
Krátkodobé záväzky spolu	27 325 111	8 526 039
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 012	20 000 918
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 012	20 000 918

Závazky nie sú kryté záložným právom.

V hodnote krátkodobých záväzkov sa nachádza aj cashpool v hodnote 20 428 868 EUR (k 31.12.2017: 2 381 397 EUR).

5. Sociálny fond

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

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	918	445
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 334	2 873
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Čerpanie sociálneho fondu	3 240	2 400
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 012	918

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 2019 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2019 (v eurách)	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	5%	06/2019			
Krátkodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	4%	06/2019	0	0	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 pôžičky za rok 2016 a 2017 boli vykázané ako dlhodobé. Pôžička je vykázaná ako krátkodobá, pretože v roku 2019 bola ukončená. Zostatok pôžičky bol prevedený na Cashpooling.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	201 315	134 779
<i>Úroky z úveru 22. - 31.12.2018</i>		28 924
<i>Provision_Claims 2016</i>	50 000	50 000
<i>Provision_Bonuses Q4/ 2018</i>	144 730	54 730
<i>Ostatné</i>	6 585	1 125
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu	201 315	134 779

F. 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 odby	Slovensko		Česká republika		Maďarsko		Ostatné		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Výrobky	3 765 433,00	3 328 527,00	8 137 839,00	7 359 265,00	9 810 157,00	8 810 625,00	2 000 884,00	2 554 295,00	23 714 313,00	22 052 712,00
Tovar	1 026 414,00	1 323 473,00	3 879 209,00	4 878 117,00	6 460 902,00	2 955 564,00	4 496 526,00	5 911 824,00	15 863 051,00	15 068 978,00
Doprava	6 003,00	21 083,00	80 616,00	38 280,00	51 664,00	34 893,00	14 544,00	33 404,00	152 827,00	127 660,00
Ostatné služby	109 540,00	108 722,00	113 785,00	51 061,00			116 630,00		339 955,00	159 783,00
Čistý obrat celkom	4 907 390,00	4 781 805,00	12 211 449,00	12 326 723,00	16 322 723,00	11 801 082,00	6 628 584,00	8 499 523,00	40 070 146,00	37 409 133,00

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Položka	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2019	31.12.2018	1. 1. 2018	2019	2018	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	28 362	18 392	9 478	9 970	8 914	
Zvieratá			-		-	
Spolu	28 362	18 392	9 478	9 970	8 914	
Manká a škody					-	
Reprezentačné					-	
Dary					-	
Iné					0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				9 970	8 914	

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	757 295	530 160
<i>Tržby z predaja materiálu</i>	623 291	510 326
<i>Ostatné</i>	134 004	19 834
Finančné výnosy, z toho:	62 667	101 742
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	62 667	101 742
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	56 899	87 679
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>Výnosové úroky</i>	0	0
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu		-

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu:

	2019	2018
Náklady na obstaranie predaného tovaru	14 894 629	14 116 273
Spotreba materiálu	20 487 100	18 755 404
Spotreba energie	38 242	30 180
Opravná položka k materiálu	43 641	3 909
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 132 582	2 907 766
Náklady na overenie IUZ	17 135	16 862
Opravy a udržiavanie	119 719	85 607
Cestovné náklady	23 481	9 512
Reprezentačné náklady	19 807	16 400
Externé spracovanie miezd	5 735	5 104
Celková suma osobných nákladov:	908 130	752 794
Mzdy	640 619	537 455
Ostatné náklady na závislú činnosť	8 720	6 073
Sociálne poistenie	162 717	134 234
Zdravotné poistenie	67 688	55 950
Sociálne zabezpečenie	9 304	19 082
Telefónne a internetové poplatky	19 359	18 637
Strážna služba	69 713	59 873
IT fees Polsko, SSF Projects	99 311	92 030
Personálny leasing	105 061	76 939
Upratovanie a odvoz odpadu	12 000	12 000
Školenie zamestnancov	4 198	5 705
Doprava	805 020	731 922
Nájomné	16 581	18 590
Prenájom (lízing)	43 022	32 313
Statické posudky, kladačské plány	106 288	74 694
Právne a ekonomické poradenstvo	20 292	28 910
Softvérové konzultácie	1 107	1 215
BOZP	0	0
Záhradný servis	5 963	4 942
Prenájom pracovného oblečenia	4 398	3 124
Poplatky za certifikáciu	5 462	5 462
Managment fees	27 636	22 127
Služby prijaté od AMC CZ, AMC HU, AMC HR	1 536 573	1 463 333
Prenájom skladu	0	0
Balenie	0	0
Služby – výroba	3 162	33 921
Ostatné	69 572	222 029

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Sadzba dane platná od 1.1.2017 je 21%.

Položka	2019	2018
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	119 909	110 262
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		-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	-610 195	-128 141	100,00	-523 444	-109 923	100,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 027 062	215 683		1 207 961	253 672	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-185 834	-39 025		-238 051	-49 992	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-284 840	-59 816	
Daňová licencia						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	231 033	48 517		161 626	33 941	
Splatná daň z príjmov		48 517			33 941	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		48 517			33 941	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má nasledujúce podsúvahové účty:

- Prenájom skladu v CR – ročné nájomné	14 017 EUR
- Operatívny nájom automobilov – ročné nájomné	43 023 EUR
- Ostatný nájom (dávkočvody, rohože, kontajnery, pracovne oblečenia a iné.)	2 563 EUR

J. 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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 a transferová dokumentácia za roky 2009 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
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 vyšetrowanie v súvislosti s daňou z pridanej hodnoty, ktorá sa týkala spoločnosti ex-ArcelorMittal Distribution Slovak Republic, s.r.o., ktorá sa zlúčila so spoločnosťou k 1.1.2014. V priebehu roka 2019 boli spoločnosti doručené protokoly z daňových kontrol v súvislosti s kontrolou daňových priznaní dane z pridanej hodnoty spoločnosti ex - ArcelorMittal Distribution Slovak Republic s.r.o. Vyšetrowanie ako aj kontrola daňovým úradom nie sú ukončené k dátumu zostavenia účtovnej závierky a ich výsledok vedenie spoločnosti nevie spoľahlivo odhadnúť. Vedenie spoločnosti je však presvedčené, že opravná

položka k pohľadávkam z dane z pridanej hodnoty vo výške 1,3 mil. EUR je dostatočná v súvislosti s možným výsledkom týchto kontrol.

K. 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 2018: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

L. 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	2019	2018
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ArcelorMittal Construction Deutschland	1	87 645	361 882
ArcelorMittal Gonvarri SSC SK	1	0	0
ArcelorMittal Distribution CZ	1	781 618	840 721
ArcelorMittal Construction Austria	1	1 820 423	1 890 856
ArcelorMittal Construction Polska	1	4 731 692	2 611 352
ArcelorMittal France	1	14 246 185	10 442 133
ArcelorMittal FCSE	1	7 030 775	8 395 898
Pflaum	1	5 798 233	7 319 314
ArcelorMittal Construction Benelux	1	57 507	
ArcelorMittal Distribution Hungary	1	-91 099	408 561
ArcelorMittal Treasury	8	20 428 808	2 381 397
ArcelorMittal Finance	8		20 000 000
ArcelorMittal Construction Polska	2	21 191	10 297
ArcelorMittal Construction Austria	2	20 676	51 365
ArcelorMittal Distribution CZ	2	42 373	47 263
Pflaum	2	4 420	3 880
ArcelorMittal Construction Romania	2	31 676	121 250
ArcelorMittal Distribution Hungary	2	0	81
ArcelorMittal Ostrava a.s.	2	2 234	0

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

	kód druhu obchodu	2019	2018
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru /výrobov	1	14 246 185	10 442 133
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	<i>14 246 185</i>	<i>10 442 133</i>
Nákup služieb – poradenstvo	1		0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1		0
Nákup licencií	5		0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	5		0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	8		0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	8		0
Predaj tovaru / výrobkov	2		0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	2		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:

Pohľadávky z obchodného styku	31.12. 2019	31.12. 2018
ArcelorMittal Construction CZ	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	0	0
ArcelorMittal Construction Romania	0	0
ArcelorMittal Construction Polska	1 210	700
ArcelorMittal Construction France	0	0
Pflaum	0	270
ArcelorMittal Distribution CZ	3 468	3 863
ArcelorMittal Construction Croatia	0	0
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	6 409
Spolu aktíva	4 678	11 242
Závazky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction France	3 299 940	1 978 512
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	31 142
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE	0	972
ArcelorMittal Construction Austria	344 008	450 608
ArcelorMittal Construction Polska	696 487	555 839
ArcelorMittal FCSE	-26 419	
Pflaum	1 556 401	1 601 332
ArcelorMittal Distribution CZ	0	126 727
ArcelorMittal Distribution HU	-189 673	108 047
ArcelorMittal Construction BE	1 692	27 916
ArcelorMittal Distribution Solution Croatia	0	0
Spolu pasíva	5 682 436	5 349 089

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

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 925 248				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				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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	48 761				48 761
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	997 175				997 175
Neuhradená strata minulých rokov	(19 590 112)	(647 922)			(20 238 034)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(647 921)	(610 195)		(647 921)	(610 195)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	(12 471 007)	(1 258 117)	0	(647 921)	(14 377 045)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške (610 195) EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

V roku 2018 bol zaúčtovaný povinný prídelený do rezervného fondu vo výške 39 802,- EUR, ktorý tvorí 5% zo zisku za roky 2016 a 2017. V roku 2018 a 2019 spoločnosť dosiahla stratu, rezervný fond tvorený nebude.

V roku 2018 bola tiež dodatočne vytvorená opravná položka k pohľadávke Betocel, ktorá vznikla pri zlúčení, zaúčtovaná bola ako oprava chyby minulých období.

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

	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 925 248				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				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			39 802	48 761
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	314 920			682 256	997 175
Neuhradená strata minulých rokov	(19 450 697)	(139 415)			(19 590 112)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	722 058	(647 922)		(722 058)	(647 922)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	(12 979 512)	(787 337)	0	0	(13 766 850)

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

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 zvierka, 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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	5 432	2 888
Účty v bankách	221	1 332 279	811 912
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 337 711	814 800
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

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov 2019

Table 1 - Cash Flow Statement			
Item	Description	Actual amount in EUR	
		Current Reporting Period	Previous Reporting Period
Cash flows from operating activities			
Z/S	Profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	(610 195)	(523 446)
A.1.	Non-cash transactions affecting profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	508 259	1 346 473
	Amortisation and depreciation of non-current intangible and tangible assets (+)	282 136	402 150
	Net book value of non-current intangible and tangible assets recorded after disposal of such assets	-	-
	Write-off of the provision for acquired assets (+/-)	-	-
	Change in provisions for liabilities (+/-)	172 598	(12 857)
	Change in provisions for assets (+/-)	36 339	300
	Change in expense and revenues accruals (+/-)	(3 363)	1 370
	Dividends and other profit sharing charged to revenues (-)	-	-
	Interest charged to expenses (+)	-	957 974
	Interest charged to income (-)	-	-
	Foreign exchange gain/loss quantified to cash and cash equivalents as at the reporting date (-/+)	-	-
	Profit/loss on sales of non-current assets except for those assets considered as cash equivalents (+/-)	-	(4 833)
	Other non-cash items (+/-)	20 549	2 369
A.2.	Effect of changes in working capital on profit/loss from ordinary activities	3 450 498	536 869
	Change in receivables from operations (-/+)	2 107 682	(2 423 047)
	Change in payables from operations (+/-)	726 396	2 443 870
	Change in inventories (-/+)	616 420	516 046
	Change in current financial assets except for those included in cash and cash equivalents (-/+)	-	-
	Cash flow from operating activities, except for income and expenditures listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-), (total Z/S+A.1.+A.2.)	3 348 562	1 359 896
	Interest received (+)	-	-
	Interest paid (-)	-	(957 974)
	Dividends and other profit sharing received (+)	-	-
	Dividends and other profit sharing paid (-)	-	-
	Income tax paid (-/+)	(8 640)	(2 880)
	Income of extraordinary scope or occurrence related to operations (+)	-	-
	Expenditures of extraordinary scope or occurrence related to operations (-)	-	-
A.	Net cash flow from operating activities	3 339 922	399 042
Cash flow from investing activities			
	Expenditures for acquisition of non-current intangible assets (-)	-	-
	Expenditures for acquisition of non-current tangible assets (-)	(868 375)	(4 710)
	Expenditures for acquisition of long-term securities and shares in other entities except for securities	-	-
	Income on sale of non-current intangible assets (+)	-	4 833
	Income on sale of non-current tangible assets (+)	-	-
	Income on sale of long-term securities and shares in other entities except for securities considered	-	-
	Expenditures for non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a member	-	-
	Income on repayment of non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a	3 893	3 576
	Expenditures for non-current borrowings provided by the Company to third parties except for non-	-	-
	Income on repayment of non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a	-	-
	Interest received (+)	-	-
	Dividends and other profit sharing received (+)	-	-
	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading (-)	-	-
	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading (-)	-	-
	Income tax paid (-)	-	-
	Income of extraordinary scope or occurrence related to investing activity (+)	-	-
	Expenditures of extraordinary scope or occurrence related to investing activity (-)	-	-
	Other income related to investing activity (+)	-	-
	Other expenditures related to investing activity (-)	-	-
B.	Net cash flow from investing activities	(864 482)	3 699

ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Cash flows from financing activities			
C.1.	Cash flows in equity	-	-
	Income on subscribed shares and ownership interests (+)	-	-
	Income on other capital stakes owned by the Company's partners (+)	-	-
	Monetary gifts received (+)	-	-
	Income on loss settlement by partners (+)	-	-
	Expenditures for acquisition or repurchase of treasury shares and treasury stock (-)	-	-
	Expenditures relating to decrease of funds created by the Company (-)	-	-
	Expenditures for repayment of capital stake to the Company's partners (-)	-	-
	Expenditures due to other reasons, which relate to a decrease of equity (-)	-	-
C.2.	Cash flows arising on non-current and current payables from financing activities	(1 952 529)	-
	Income on issue of debt securities (+)	-	-
	Settlement of payables from debt securities (-)	-	-
	Income on loans (+)	-	-
	Repayment of loans (-)	-	-
	Income on borrowings received (+)	-	-
	Repayment of borrowings (-)	(1 952 529)	-
	Settlement of obligations under finance lease (-)	-	-
	Income on other non-current and current payables resulting from financing activities of the Company	-	-
	Repayment of other non-current and current payables resulting from financing activities of the	-	-
	Interest paid (-)	-	-
	Dividends paid and other profit sharing (-)	-	-
	Expenditures related to derivatives except for those available for sale or trading (-)	-	-
	Income related to derivatives, except for those available for sale or trading (+)	-	-
	Income tax paid (-)	-	-
	Income of extraordinary scope or occurrence related to financing activities (+)	-	-
	Expenditures of extraordinary scope or occurrence related to financing activities (-)	-	-
C.	Net cash flows from financing activities	(1 952 529)	-
D.	Net increase or net decrease in cash and cash equivalents (+/-) (aggregate A+B+C)	522 911	402 741
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	814 800	412 059
F.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period prior to reflecting foreign exchange	1 337 711	814 800
G.	Foreign exchange gains/losses quantified to cash and cash equivalents as at the reporting date (+/-)	-	-
H.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period adjusted for foreign exchange	1 337 711	814 800

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

<i>Názov Spoločnosti</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2019</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 031 324				0		7 474 249
Prírastky		0	121 910				746 464		868 374
Úbytky			13 773						13 773
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 139 461	0	0	0	746 464	0	8 328 850
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 863 453	2 936 499						4 799 952
Prírastky		195 177	86 959						282 136
Úbytky			13 773						13 773
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 058 630	3 009 685	0	0	0	0	0	5 068 315
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	2 040 071	94 825	0	0	0	0	0	2 674 297
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	1 844 894	129 776	0	0	0	746 464	0	3 260 535

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2018*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 102 399						7 545 324
Prírastky		0	4 710						4 710
Úbytky			75 785						75 785
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 031 324	0	0	0	0	0	7 474 249
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 668 276	2 805 311						4 473 587
Prírastky		195 177	206 973						402 150
Úbytky			75 785						75 785
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 863 453	2 936 499	0	0	0	0	0	4 799 952
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	2 235 248	297 088	0	0	0	0	0	3 071 737
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	2 040 071	94 825	0	0	0	0	0	2 674 297

Tabuľka č. 3 –Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2019</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>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2018</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