

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2020**

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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	27
<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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, 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“).

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery, tento vplyv pretrváva dodnes. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo žiadny pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Celkové záväzky spoločnosti sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 3 876 155 EUR (2019: 14 415 915 EUR). Spoločnosť vykázala zisk vo výške 783 906 EUR (2019: strata 610 195 EUR). Spoločnosť finančne podporuje spoločnosť v skupine AMC Finance prostredníctvom úveru vo výške 9 000 000 EUR. Spoločnosť ArcelorMittal Construction France ako jediný spoločník spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o rozhodol o zvýšení základného imania spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o peňažným vkladom vo výške 10 000 000 EUR.

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 2020 (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, poisťné 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 obstarávací 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 obstarávací 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 prijímate 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 nevyužité daňové 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 (lízíng)

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) Cudzí 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 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 generovala v rokoch 2018, 2019 účtovné straty (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 (2019: 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 31.12.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Materiál	133 421	141 386	142 518		132 289
Tovar	0	0	0		0
Spolu	133 421	141 386	142 518		132 289

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 31.12.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	177 124	2 429	9 610		169 943
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		147 699		989 755
Spolu	1 314 578	2 429	157 309		1 159 698

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 (viď pozn. J).

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	18 212	24 387	42 599
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 930 805	1 047 511	5 978 316
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 258 943		1 258 943
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 114 047		1 114 047
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 322 007	1 071 898	8 393 905

Veková štruktúra pohľadávok v menovitej hodnote za predchádzajúce 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	5 229 788	1 090 020	6 319 808
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	6 598 185	1 129 145	7 727 329

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 346 394	6 423 317
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 047 511	1 129 145
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 393 905	7 727 329
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		0

V hodnote krátkodobých pohľadávok sa nachádza aj cashpool v hodnote 1 258 942 EUR (k 31.12.2019: záväzok v hodnote - 20 428 868 EUR).

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:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	5 432	5 308
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 332 279	338 372
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	343 680	1 337 711

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 143	6 380
<i>Nájomné</i>	0	0
<i>Poistenie</i>	6 692	6 355
<i>Ostatné</i>	451	25
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	172 087	118 038
<i>Služby AMC AT</i>	155 000	45 000
<i>Služby AMD CZ</i>	357	3 331
<i>Služby AM Bissen</i>	5 379	6 640
<i>Služby AM Flat Carbon</i>	11 351	13 067
Spolu	179 230	124 418

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 11 925 248 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.

2. Informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti N.Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

Položka	2019
Účtovná strata	649 065
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	649 065
Iné	
Spolu	649 065

3. Rezervy

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

	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Zákonné dlhodobé rezervy	0				
Ostatné rezervy dlhodobé	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	301 121	168 945	69 394		400 672
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP	49 119	34 081	49 119		34 081
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	49 119	34 081	49 119		34 081
Ostatné rezervy krátkodobé	252 002	134 864	20 275		366 591
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP	8 525	9 394	8 525		9 394
Ostatné	0				0
Odmeny pracovníkom					
Iné					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	252 002	134 864	20 275		366 591

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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					
Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP	45 157	49 119	45 157		49 119
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 157	49 119	45 157		49 119
Ostatné rezervy krátkodobé	83 366	252 002	83 366		252 002
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP	8 366	8 525	8 366		8 525
Ostatné	0				0
Odmeny pracovníkom					
Iné					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	83 366	252 002	83 366		252 002

4. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	18 769	14 942
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 505 978	27 177 157
Krátkodobé záväzky spolu	6 524 747	27 325 111
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 001 034	1 012
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9 001 034	1 012

Závazky nie sú kryté záložným právom.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 012	918
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 532	3 334
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Čerpanie sociálneho fondu	3 510	3 240
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 034	1 012

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 2020 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2020 (v eurách)	K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	5,8 %	11/2025	9 000 000	9 000 000	0
Krátkodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	4 %	06/2019	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci:						-

V roku 2020 bola pôžička 9 000 000 EUR vykázaná ako dlhodobá nakoľko je splatná v roku 2025.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	513 879	201 315
Úroky z úveru 17. - 31.12.2020	19 826	
Provision_Claims	350 400	50 000
Provision_Bonuses Q4/ 2020	72 800	144 730
Ostatné	70 853	6 585
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu	513 879	201 315

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	Celkom	
	2019	2020
Výrobky	23 714 313,00	21 273 819,00
Tovar	15 863 051,00	12 999 949,00
Doprava	152 827,00	141 131,00
Ostatné služby	339 955,00	416 633,00
Čistý obrat celkom	40 070 146,00	34 831 532,00

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Položka	2020	2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
	31.12.2020	31.12.2019	1. 1. 2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	81 448	28 362	18 392	53 086	9 970
Zvieratá		-	-		-
Spolu	81 448	28 362	18 392	53 086	9 970
Manká a škody					-
Reprezentačné					-
Dary					-
Iné					0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				53 086	9 970

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

Položka	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	829 267	819 962
<i>Tržby z predaja materiálu</i>	728 280	623 291
<i>Ostatné</i>	13 069	134 004
Finančné výnosy, z toho:	87 918	62 667
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	89 338	62 667
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	86 489	56 899
<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:

	2020	2019
Náklady na obstaranie predaného tovaru	12 243 385	14 894 629
Spotreba materiálu	17 566 891	20 487 100
Spotreba energie	38 161	38 242
Opravná položka k materiálu	2 365	43 641
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 673 075	3 132 582
Náklady na overenie IUZ	17 900	17 135
Opravy a udržiavanie	113 726	119 719
Cestovné náklady	12 434	23 481
Reprezentačné náklady	13 400	19 807
Externé spracovanie miezd	6 232	5 735
Telefónne a internetové poplatky	19 509	19 359
Strážna služba	62 899	69 713
IT fees Polsko, SSF Projects	120 929	99 311
Personálny leasing	104 908	105 061
Upratovanie a odvoz odpadu	12 000	12 000
Školenie zamestnancov	836	4 198
Doprava	703 545	805 020
Nájomné	16 785	16 581
Prenájom (lízing)	47 291	43 022
Statické posudky, kladačské plány	71 794	106 288
Právne a ekonomické poradenstvo	22 192	20 292
Softvérové konzultácie	807	1 107
BOZP	0	0
Záhradný servis	4 586	5 963
Prenájom pracovného oblečenia	6 243	4 398
Poplatky za certifikáciu	2 393	5 462
Managment fees	25 870	27 636
Služby prijaté od AMC CZ, AMC HU, AMC HR	1 237 896	1 536 573
Prenájom skladu	0	0
Balenie	0	0
Služby – výroba	5 414	3 162
Ostatné	43 486	69 572
Celková suma osobných nákladov:	966 132	908 130
Mzdy	687 052	640 619
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 940	8 720
Sociálne poistenie	165 459	162 717
Zdravotné poistenie	77 458	67 688
Sociálne zabezpečenie	30 223	26 810

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Sadzba dane platná od 1.1.2017 je 21%.

Položka	2020	2019
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	158 905	119 909
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		-

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	783 906	164 620	100,00	-610 195	-128 141	100,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	683 160	143 463		1 027 062	215 683	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-131 697	-27 656		-185 834	-39 025	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Daňová licencia						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 335 369	280 427		231 033	48 517	
Splatná daň z príjmov		280 427			48 517	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		280 427			48 517	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má nasledujúce podsúvahové účty:

- Prenájom skladu v CR – ročné nájomné	13 731 EUR
- Operatívny nájom automobilov – ročné nájomné	47 291 EUR
- Ostatný nájom (dávkač vody, rohože, kontajnery, pracovne oblečenia a iné.)	3 054 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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2020 a transferová dokumentácia za roky 2009 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2020	
	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. 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)	-	-

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. Vyšetrenie 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. Dňa 11.6.2020 nám daňový úrad vrátil časť zadržaného NO DPH vo výške 147.699,25 EUR, opravná položka bola o túto sumu ponížená.

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 2019: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2019: 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	2020	2019
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ArcelorMittal Construction Deutschland	1	22 425	87 645
ArcelorMittal Gonvarri SSC SK	1	0	0
ArcelorMittal Distribution CZ	1	714 338	781 618
ArcelorMittal Construction Austria	1	1 133 186	1 820 423
ArcelorMittal Construction Polska	1	4 732 023	4 731 692
ArcelorMittal France	1	12 619 340	14 246 185
ArcelorMittal FCSE	1	4 583 245	7 030 775
Pflaum	1	3 982 991	5 798 233
ArcelorMittal Construction Benelux	1	49 953	57 507
ArcelorMittal Distribution Hungary	1	244 189	-91 099
ArcelorMittal Treasury	8	-1 258 942	20 428 808
ArcelorMittal Finance	8		
ArcelorMittal Construction Polska	2	8 615	21 191
ArcelorMittal Construction Austria	2	58 853	20 676
ArcelorMittal Distribution CZ	2	28 966	42 373
Pflaum	2	4 400	4 420
ArcelorMittal Construction Romania	2	28 348	31 676
ArcelorMittal Distribution Hungary	2	0	0
ArcelorMittal Ostrava a.s.	2	0	2 234

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

	kód druhu obchodu	2020	2019
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru /výrobkov	1	12 432 917	14 246 185
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	<i>12 432 917</i>	<i>14 246 185</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. 2020	31.12. 2019
ArcelorMittal Construction CZ	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	1 275	0
ArcelorMittal Construction Romania	0	0
ArcelorMittal Construction Polska	1 210	1 210
ArcelorMittal Construction France	0	0
Pflaum	750	0
ArcelorMittal Distribution CZ	340	3 468
ArcelorMittal Construction Croatia	0	0
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	0
Spolu aktíva	3 575	4 678
Závazky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction France	3 018 671	3 299 940
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	0
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	320 041	344 008
ArcelorMittal Construction Polska	1 105 591	696 487
ArcelorMittal FCSE	333 012	-26 419
Pflaum	749 914	1 556 401
ArcelorMittal Distribution CZ	104 968	0
ArcelorMittal Distribution HU	0	-189 673
ArcelorMittal Construction BE	6 581	1 692
ArcelorMittal Distribution Solution Croatia	0	0
Spolu pasíva	5 638 778	5 682 436

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

Po 31. decembri 2020 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 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 925 248	10 000 000			11 925 248
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	(20 238 033)	(649 065)			(20 887 098)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(649 065)	542 475		(649 065)	542 475
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Spoločnosť ArcelorMittal Construction France ako jediný spoločník spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o rozhodol o zvýšení základného imania spoločnosti ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o peňažným vkladom vo výške 10 000 000 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 783 906 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

V roku 2018 bol zaúčtovaný povinný prídel 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 31.12.2018	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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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)	(649 065)		(647 921)	(649 065)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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	31.12.2020	31.12.2019
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	5 308	5 432
Účty v bankách	221	338 372	1 332 279
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		343 680	1 337 711
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 2020

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 (+/-)	783 910	(610 195)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	440 077	508 259
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	230 849	282 136
	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 (+/-)	99 551	172 598
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(152 517)	36 339
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	257 752	(3 363)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	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 (+/-)	4 442	20 549
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	565 442	3 450 498
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	517 645	2 107 682
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(630 200)	726 396
	Zmena stavu zásob (-/+)	677 997	616 420
	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.)	1 789 429	3 348 562
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	(8 640)
	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	1 789 429	3 339 922
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(95 710)	(868 375)
	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 (-)	(1 258 883)	3 893
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 354 593)	(864 482)

Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	10 000 000 -
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	10 000 000
	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	(11 428 868) (1 952 529)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-
	Príjmy z úverov (+)	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	9 000 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(20 428 868)
	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	(1 428 868) (1 952 529)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(994 032) 522 911
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 337 711 814 800
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	343 680 1 337 711
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)	343 680 1 337 711

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2020									
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	3 139 461				0		7 582 386
Prírastky		0	36 524				805 651		842 175
Úbytky			33 074						33 074
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 142 911	0	0	0	805 651	0	8 391 487
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 058 630	3 009 685						5 068 315
Prírastky		195 177	35 672						230 849
Úbytky			33 074						33 074
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 253 807	3 012 283	0	0	0	0	0	5 266 090
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	1 844 894	129 776	0	0	0	746 464	0	3 260 535
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	1 649 717	130 628	0	0	0	805 651	0	3 125 397

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2019									
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	3 031 324				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

Tabuľka č. 3 – Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Názov Spoločnosti								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2020								
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
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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
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
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