

Poznámky Úč PODV 3-01
2120773512

IČO: 51749858

DIČ:

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2021**

v - eurocentoch

x - celých eurách

	mesiac	Rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2021	do	12	2021
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2020	do	12	2020

DÁTUM VZNIKU

01.06.2018

Účtovná závierka

- x - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- x - Zostavená
- Schválená

IČO

51749858

DIČ

2120773512

Kód SK NACE

24.10.0

OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 1594/49

PSČ

905 01

OBEC

Senica

TELEFÓN

034 / 6516143

FAX

034 / 6516051

E-MAIL

martina.medvedova@arcelormittal.com

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. mája 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 1. júna 2018 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 42392/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a hutnícke spracovanie kovov,
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,5	20,3
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	20	23,1
- z toho vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 09.11.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 bola odoslaná do registra účtovných závierok dňa 26.03.2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o. je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovaná účtovná závierka tejto spoločnosti je sprístupnená v jej sídle, Kasárenská 1594/49, 905 01 Senica.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MFSR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek)
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov majetku

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

(a) Dlhodobý nehmotný 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 nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

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. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3-6	Lineárna

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. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa pri obstaraní účtuje na účte dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Výrobné a skladové haly	50	Lineárna
Ostatné stavby	20	Lineárna
Výrobné linky	17-25	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	Lineárna
Žeriavy	15-20	Lineárna
Kancelárske stroje	4	Lineárna
Drobný dlhod. hmotný majetok	rôzna	Lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej 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.

(k) 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.

(l) Lízing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). 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.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom

Poznámky Úč PODV 3-01
2120773512

IČO: 51749858

DIČ:

Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(p) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na nasledujúcej strane.

Majetok spoločnosti bol v roku 2021 poistený spoločnosťou Colonnade na poistnú sumu 25 191 000 €.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Budovy Stroje a zariadenia
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Pozemky

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	477 212	0	0	0	477 212	65 739	95 444	0	0	161 183	411 473	316 029
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNhM	0 0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	477 212	0	0	0	477 212	65 739	95 444	0	0	161 183	411 473	316 029
Pozemky					0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	14 487 681	0	0	0	14 487 681	224 050	329 044	0	0	553 094	14 263 631	13 934 587
Sam. hnutel. vecí a súbory hnut. vecí	11 365 049	0	4 710	151 317	11 511 656	502 048	664 441	1674	0	1 164 815	10 863 001	10 346 841
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	19 868	157 266	0	-151 317	25 817	0	0	0	0	0	19 868	25 817
Poskytnuté preddavky na DHmM	2 042 012	112 081	0	0	2 154 093	0	0	0	0	0	2 042 012	2 154 093
Dlhodobý hmotný majetok spolu	27 914 610	269 347	4 710	0	28 179 247	726 098	993 485	1 674	0	1 717 909	27 188 512	26 461 338
Podielové CP a podiely v dcérskej účt. jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	28 391 822	269 347	4 710	0	28 656 459	791 837	1 088 929	1 674	0	1 879 092	27 599 985	26 777 367

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	477 212	477 212	0	65 739	0	0	65 739	0	411 473
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	341 938	135 274	0	-477 212	0	0	0	0	0	0	341 938	0
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	341 938	135 274	0	0	477 212	0	65 739	0	0	65 739	341 938	411 473
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	14 487 681	14 487 681	0	224 050	0	0	224 050	0	14 263 631
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	34 935	0	2 060	11 332 174	11 365 049	1 233	500 901	86	0	502 048	33 702	10 863 001
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	24 160 623	1 679 360	260	-25 819 855	19 868	0	0	0	0	0	24 160 623	19 868
Poskytnuté preddavky na DHmM	2 046 862	0	4 850		2 042 012	0	0	0	0	0	2 046 862	2 042 012
Dlhodobý hmotný majetok spolu	26 242 420	1 679 360	7 170	0	27 914 610	1 233	724 951	86	0	726 098	26 241 187	27 188 512
Podielové CP a podiely v dcérskej účt. jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé CP a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	26 584 358	1 814 634	7 170	0	28 391 822	1 233	790 690	86	0	791 837	26 583 125	27 599 985

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (použitie)	Stav k 31.12.2021
	0	0	0		0
	0	0	0		0
Spolu	0	0	0		0

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o opravných položkách.

Názov položka	2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	-	-	-

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	31 032 391	1 242 995	32 275 386
Pohľadávky z obchodného styku	27 326 542	400	27 326 942
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	11 260	12 495	23 755
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	3 690 631	1 228 100	4 918 731
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	3 958	2 000	5 958

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2021	2020
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 242 995	137 062
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	31 032 391	10 344 232
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 275 386	10 481 294
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	202 321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	202 321

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

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

Názov položky	2021	2020
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	95 189	74 657
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	95 189	74 657

b) Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevykazuje vlastné obchodné podiely.

6. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

Názov položky	2021	2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 190	20 002
poistenie majetku Colonnade	15 935	14 851
havarijné poistenie vozidiel	1 526	1 606
ostatné	1 729	3 546
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	19 190	20 002

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 15 000 000 €. Ku dňu 31.12.2021 je splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka bol dosiahnutý účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 185 771 € vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- prídel do zákonného rezervného fondu	59 289
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
- prídel do sociálneho fondu	
- prídel na zvýšenie základného imania	
- úhrada straty minulých rokov	1 087 646
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	38 836
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
- Iné	
Spolu	1 185 771

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	296 746	1 320 284	296 746	0	1 320 284
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	6 008	6 259	6 008	0	6 259
Audit a overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	275 838	1 298 675	275 838	0	1 298 675
Ostatné rezervy	14 900	15 350	14 900	0	15 350

Názov položky	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 320 284	70 289	1 320 284	0	70 289
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	6 259	6 226	6 259	0	6 226
Audit a overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	1 298 675	48 713	1 298 675	0	48 713
Ostatné rezervy	15 350	15 350	15 350	0	15 350

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	3 542	0	3 542
Odložený daňový záväzok	202 133		
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	205 675	0	3 542
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	23 828 607	1 143 711	24 972 318
Záväzky z obchodného styku voči prepojenej Ú	7 217	0	7 217
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	917 835	30 209	948 044
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči spoločníkom			0
Záväzky voči zamestnancom	25 433	0	25 433
Sociálne poistenie	26 768	0	26 768
Daňové záväzky	698 106	0	698 106
Iné záväzky	964	0	964
Krátkodobé záväzky spolu	25 504 930	1 173 920	26 678 850

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Záväzky po lehote splatnosti	1 173 920	1 548
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 504 930	5 999 514
Krátkodobé záväzky spolu	26 678 850	6 001 062
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 542	1 971
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	202 133	0
Dlhodobé záväzky spolu	205 675	1 971

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 971	890
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 755	2 117
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 175	-
Tvorba SF spolu	4 930	2 117
Čerpanie SF spolu	3 359	1 036
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 542	1 971

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. V roku 2021 spoločnosť vykonala dodatočný prídelenie do sociálneho fondu.

Prostriedky fondu boli čerpané v súlade so zákonom na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v %	Stav k 31.12.2021			Stav celkom k 31.12.2020
				Istina	Úrok	Celkom	
SLSP, a.s. - kontokorent	EUR	31/10/2022	1ME+0,70	9 765 958	0	9 765 958	6 040 183
SISP, a.s. - dlhodobý úver	EUR	30/06/2026	3ME+0,95	12 750 000	0	12 750 000	14 250 000
				0	0	0	0
Pôžičky spolu				22 515 958	0	22 515 958	20 290 183

V súčasnosti Spoločnosť využíva na financovanie svojich prevádzkových potrieb len z úvery od lokálnych bánk.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia pasív

Názov položky	2021	2020
Výnosy budúcich období	3	-
z toho: pôžička zamestnanci	3	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa konečného zákazníka sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Zákazník	2021	2020	2019	2018
Predaj hotových výrobkov	57 769 342	37 665 229	105 332	0
Predaj šrotu	1 928 656	836 521		
Predaj služieb	7 819	1 820		
Spolu	59 705 817	38 503 570	105 332	0

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	6 992	7 963
- zmluvné pokuty a penále	-	-
- výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 708	2 238
- ostatné výnosy	2 284	5 725
Finančné výnosy, z toho:	23	8 509
- Kurzové zisky, z toho:	0	0
Nerealizované	0	0
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	23	8 509
výnos z predaja CP na obchodovanie	0	0
výnosové úroky	23	8 509
výnos z nepeňažného vkladu	0	0

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	59 697 998	38 501 750
Tržby z predaja služieb	7 819	1 820
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	59 705 817	38 503 570

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob hotových výrobkov vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje celkový úbytok vo výške 156 249 €.

Úbytok zásob	- 156 249 €
Zúčtovanie OP z roku 2020	0 €
Tvorba OP k 31.12.2021	0 €
ZS zásob hotových výrobkov	- 156 249 €

G. INFOMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 518 401	1 365 811
Doprava (vrátane PCA)	70 395,60	53 814
Opravy a údržba	535 133,40	476 454
Subcontracting - strihanie	600,00	4 940
Nájomné (VZV, ostatne)	70 558,44	70 121
Nájomné - autá	24 536,70	17 829
Nájomné - nehnuteľnosti	22 163,59	26 420
IT služby	10 806,07	519
Externé služby výroba	20 104,87	9 317
Právne služby	5 585,98	7 941
Auditorské služby	16 500,00	0
Ekonomické, daňové a konzultačné služby	7 346,00	7 545
Management fees - regional	86 655,03	76 080
Management fees	362 276,76	370 875
Subcontracting - BOZP + IT	49 221,00	47 282
Strážna služba	61 144,80	57 096
Pošta a Telekom	26 973,90	27 161
Školenie zamestnancov	9 262,50	2 096
Cestovné a ubytovanie	653,56	1 280
Repre	3 467,95	2 300
Preklady a tlmočenie		4 313
Upratovacie služby	18 125,00	16 783
Stočné	10 869,08	10 453
Náklady na reklamu	4 850,00	0
Nákladanie s odpadom	58 862,13	30 190
Prenájom prac. odevov	5 461,51	4 101
Personálne služby	18 801,59	22 118
Nehmotný majetok do 2.400€	2 089,94	668
Certifikácia	15 090,00	
Ostatné	865,58	18 115

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	48 912	25 190
náklady na postúpené pohľadávky		
pokuty a penále		
tvorba opravných položiek k pohľadávkam		
odpis pohľadávok		
manká a škody		
poistenie majetku		
kreditné poistenie		
náklady na predaný dlhodobý hmotný majetok	3 036	2 234
dane a poplatky	24 566	2 440
ostatné náklady	21 310	20 516
Osobné náklady celkom, z toho:	681 882	555 223
- mzdy	485 573	391 574
- ostatné náklady na závislú činnosť		
- sociálne poistenie	124 461	106 300
- zdravotné poistenie	48 680	41 593
- sociálne zabezpečenie	23 168	15 756
Finančné náklady celkom, z toho:	200 759	192 185
kurzové straty, z toho		
- nerealizované		
Ostatné významné položky finančných nákladov	200 759	192 185
- náklady na predaj CP na obchodovanie		
- bankové poplatky	15 875	22 261
- nákladové úroky	184 884	169 924

Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2021	2020
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 500	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 500	
iné uisťovacie audítorské služby	-	
súvisiace audítorské služby	-	
daňové poradenstvo	-	
ostatné neaudítorské služby	-	

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU**1. Odložená daň z príjmu**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 865 638	1 142 843
– odpočítateľné	2 865 638	1 142 843
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 381 619	1 319 105
– odpočítateľné	1 381 619	1 319 105
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	521 480	787 171
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-202 133	202 321
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
– zaúčtovaná ako náklad		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	-202 133	202 321

2. Splatná daň z príjmu

Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 881 869		x	1 503 109		x
teoretická daň		605 192			315 653	
Daňovo neuznané náklady	1 393 217	292 576		1 327 130	278 697	
Výnosy nepodliehajúce dani	3 041 902	638 799		1 441 390	302 692	
Umorenie daňovej straty	265 690	55 795		265 691	55 795	
Spolu	967 494	203 174	21	1 123 158	235 863	21
Splatná daň z príjmov		203 174			235 863	
Odložená daň z príjmov		404 454	21		81 474	21
Daň z úrokov		-			-	
Celková daň z príjmov		607 628			317 337	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

-

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

a)	Náklady	2021	2020
1.	Nákup základného materiálu – skupina AM	5 343 464	3 011 348
2.	Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri	933 935	20 825 760
3.	Nákup ostatné – skupina Gonvarri (management fee)	365 777	370 875
4.	Nákup ostatné – skupina AM (služby, ostatný materiál)	99 967	77 753
5.	Nákup ostatné – skupina GES	100 677	
b)	Tržby		
1.	Predaj výrobkov – skupina Gonvarri	12 495	17 496
2.	Predaj výrobkov – skupina AM	70 870	3 349
3.	Predaj výrobkov – skupina GES	32 610 538	
4.	Tržby za služby (predaj DHIM a materiálu) Gonvarri	5 184	759
5.	Tržby za služby (skladovanie, re-fakturácia, strihanie) AM	-	660
c)	Úroky		
1.	Nákladové úroky – AMG SSC Slovakia	-	-
2.	Výnosové úroky – AMG SSC Slovakia	-	-

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze vedenie spoločnosti nemôže odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie					
Základné imanie	15 000 000				15 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond				59 289	59 289
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov				38 836	38 836
Neuhrazená strata minulých rokov	- 1 087 646			1 087 646	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 185 771	2 274 242		- 1 185 771	2 274 242
Spolu	15 098 125	2 274 242	-	-	17 372 367

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie					
Základné imanie	15 000 000				15 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond					-
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					-
Neuhradená strata minulých rokov	- 134 027			- 953 620	- 1 087 646
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 953 620	1 185 771		953 620	1 185 771
Spolu	13 912 353	1 185 771	-	-	15 098 125

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2021 vo výške 2 274 241,70 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 113 712, -- € - vykonať prídel do zákonného rezervného fondu
- sumu 2 160 529,70 € - previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období