

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2021**

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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 2020, 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 S 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.

V roku 2020 boli celkové záväzky spoločnosti vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazovala záporné vlastné imanie vo výške 3 876 155 EUR. V roku 2021 spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 2 957 378. Spoločnosť vykázala zisk vo výške 8 644 234 EUR (2020: zisk 783 906 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 v roku 2020 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 spĺňala v roku 2020 definíciu „spoločnosti v kríze“, keďže jej vlastné imanie bolo menšie ako 8% záväzkov za rok 2020 (k 31.12.). V roku 2021 spoločnosť vykazuje vyššie vlastné imanie a definíciu spoločnosti v kríze už nespĺňa.

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 zostatkového 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 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 prijíame na sklad v cene obstarania, t.j. nie sú v nej zahrnuté žiadne vedľajšie obstarávacie náklady. Tieto zhromažďujeme na účte 111 000 a raz mesačne, vždy ku koncu mesiaca preúčtujeme na 112 900 a podľa vzorca rozpustíme do nákladov.

Vzorec cenovej odchýlky

PS cenovej odchýlka k 1.dňu v mesiaci + prírastok za mesiac

----- x úbytok zásob za mesiac

PS materiálu k 1.dňu v mesiaci + prírastok za mesiac

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízíng)

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) Cudzía 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách č. 2 a č.3 na konci poznámok.

Spoločnosť uplatňuje daňový odpis v súlade so Zákonom o dani z príjmov.

Posledné dva roky 2020 a 2021 spoločnosť generovala zisk. V rokoch 2018, 2019 spoločnosť generovala 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 (2020: 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 31.12.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Materiál	132 289	110 217	132 289		110 217
Tovar	0	0	0		0
Spolu	132 289	110 217	132 289		110 217

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 31.12.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	169 943	4 663	15 970		158 636
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	989 755				989 755
Spolu	1 159 698	4 663	15 970		1 148 391

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 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	92 635	14 279	106 914
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 743 490	1 636 220	10 379 710
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 740 679		6 740 679
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 176 770		1 176 770
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 753 574	1 650 499	18 404 073

Veková štruktúra pohľadávok v menovitej hodnote za predchádzajúce 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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 767 853	7 346 394
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 636 220	1 047 511
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 404 073	8 393 905
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	272 964	158 905
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	272 964	158 905

V hodnote krátkodobých pohľadávok sa nachádza aj cashpool v hodnote 6 740 550 EUR (k 31.12.2020: záväzok v hodnote 1 258 942 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:

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny		5 432
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 464 000	338 372
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 464 000	343 680

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 744	7 143
<i>Nájomné</i>	0	0
<i>Poistenie</i>	6 277	6 692
<i>Ostatné</i>	467	451
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	234 686	172 087
<i>Služby AMC AT</i>	215 000	155 000
<i>Služby AMD CZ</i>	357	357
<i>Služby AM Bissen</i>	6 304	5 379
<i>Služby AM Flat Carbon</i>	13 024	11 351
Spolu	241 430	179 230

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 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	6 830 818
Vysporiadanie účtovného zisku	2021
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 830 818
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	6 830 818

3. Rezervy

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

	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Zákonné dlhodobé rezervy	0				
Ostatné rezervy dlhodobé	0				
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 400 672	 353 664	 242 707		 511 629
Zákonné rezervy krátkodobé					
<i>Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP</i>	<i>34 081</i>	<i>45 420</i>	<i>34 081</i>		<i>45 420</i>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 081	45 420	34 081		45 420
 Ostatné rezervy krátkodobé	 366 591	 308 244	 208 626		 466 209
<i>Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP</i>	<i>9 394</i>	<i>17 394</i>	<i>9 394</i>		<i>17 394</i>
<i>Ostatné</i>	<i>0</i>				<i>0</i>
<i>Odmeny pracovníkom</i>					
<i>Iné</i>					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	366 591	308 244	208 626		466 209

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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					
<i>Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP</i>	<i>49 119</i>	<i>34 081</i>	<i>49 119</i>		<i>34 081</i>
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	49 119	34 081	49 119		34 081
 Ostatné rezervy krátkodobé	 252 002	 134 864	 20 275		 366 591
<i>Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP</i>	<i>8 525</i>	<i>9 394</i>	<i>8 525</i>		<i>9 394</i>
<i>Ostatné</i>	<i>0</i>				<i>0</i>
<i>Odmeny pracovníkom</i>					
<i>Iné</i>					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	252 002	134 864	20 275		366 591

4. Závázky

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

Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
Závázky po lehote splatnosti	14 053	18 769
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 586 780	505 978
Krátkodobé záväzky spolu	14 600 833	6 524 747
 Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 001 092	9 001 034
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9 001 092	9 001 034

Závázky nie sú kryté záložným právom.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 034	1 012
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 838	3 532
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Čerpanie sociálneho fondu	3 780	3 510
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 092	1 034

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 2021 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2021 (v eurách)	K 31. decembru 2020 (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 2021 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:

	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	876 556	513 879
Úroky z úveru 17. - 31.12.2021	20 210	19 826
Provision_Claims	700 400	350 400
Provision_Bonuses Q4/ 2021	163 680	72 800
Ostatné	-7 734	70 853
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu	876 556	513 879

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:

	31.12.2021	31.12.2020
Výrobky	43 895 638	21 273 819
Tovar	20 542 629	12 999 949
Doprava	149 241	141 131
Ostatné služby	514 745	416 633
Čistý obrat celkom	65 102 253	34 831 532

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Položka	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2021	31.12.2020	1. 1. 2020		2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	0	0	0		0	0
Výrobky	341 392	81 448	28 362		259 944	53 086
Zvieratá		-	-			-
Spolu	341 392	81 448	28 362		259 944	53 086
Manká a škody						-
Reprezentačné						-
Dary						-
Iné						0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					259 944	53 086

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 369 850	829 267
<i>Tržby z predaja materiálu</i>	1 297 090	728 280
<i>Ostatné</i>	4 915	13 069
Finančné výnosy, z toho:	67 845	87 918
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	49 089	89 338
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	47 458	86 489
<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:

	2021	2020
Náklady na obstaranie predaného tovaru	18 758 152	12 243 385
Spotreba materiálu	32 881 553	17 566 891
Spotreba energie	39 894	38 161
Opravná položka k materiálu	-21864	2 365
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 101 275	2 673 075
Náklady na overenie IUZ	17 525	17 900
Opravy a udržiavanie	140 398	113 726
Cestovné náklady	12 611	12 434
Reprezentačné náklady	11 925	13 400
Externé spracovanie miezd	6 080	6 232
Telefónne a internetové poplatky	19 238	19 509
Strážna služba	65 218	62 899
IT fees Polsko, SSF Projects	125 395	120 929
Personálny leasing	143 738	104 908
Upratovanie a odvoz odpadu	12 000	12 000
Školenie zamestnancov	2 175	836
Doprava	878 245	703 545
Nájomné	17 093	16 785
Prenájom (lízing)	48 029	47 291
Statické posudky, kladačské plány	130 872	71 794
Právne a ekonomické poradenstvo	16 597	22 192
Softvérové konzultácie	1 192	807
BOZP		0
Záhradný servis	3 874	4 586
Prenájom pracovného oblečenia	3 143	6 243
Poplatky za certifikáciu	2 337	2 393
Managment fees	20 989	25 870
Služby prijaté od AMC CZ, AMC HU, AMC HR	1 381 107	1 237 896
Prenájom skladu		0
Balenie		0
Služby – výroba	4 588	5 414
Ostatné	36 906	43 486
Celková suma osobných nákladov:	1 114 693	966 132
Mzdy	806 690	687 052
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 970	5 940
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	262 266	242 917
Sociálne zabezpečenie	37 768	30 223

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Sadzba dane platná od 1.1.2017 je 21%.

Položka	2021	2020
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	272 964	158 905
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		-

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	8 644 234	1 815 289	100,00	783 906	164 620	100,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	46 412	9 746		683 160	143 463	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				-131 697	-27 656	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Daňová licencia						
Zmena sadzby dane						
Iné	-56 461	-11 857				
Spolu	9 178 454	1 813 178		1 335 369	280 427	
Splatná daň z príjmov		1 927 475			280 427	
Odložená daň z príjmov		-114 297				
Celková daň z príjmov		1 813 178			280 427	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má nasledujúce podsúvahové účty:

- Prenájom skladu v – ročné nájomné	13 990 EUR
- Operatívny nájom automobilov – ročné nájomné	48 029 EUR
- Ostatný nájom (dávkač vody, rohože, kontajnery, pracovne oblečenia a iné.)	3 103 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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2021 a transferová dokumentácia za roky 2009 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2021	
	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. 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)	-	-

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 990 tisíc 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 2020: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2020: 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	2021	2020
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ArcelorMittal Construction Deutschland	1	9 777	22 425
ArcelorMittal Gonvarri SSC SK	1	0	0
ArcelorMittal Distribution CZ	1	781 825	714 338
ArcelorMittal Construction Austria	1	1 207 018	1 133 186
ArcelorMittal Construction Polska	1	5 015 599	4 732 023
ArcelorMittal France	1	26 003 329	12 619 340
ArcelorMittal FCSE	1	12 042 709	4 583 245
Pflaum	1	5 112 264	3 982 991
ArcelorMittal Construction Benelux	1	36 400	49 953
ArcelorMittal Distribution Hungary	1	441 873	244 189
ArcelorMittal Treasury	8	-6 740 680	-1 258 942
ArcelorMittal Finance	8		
ArcelorMittal Construction Polska	2	1 090	8 615
ArcelorMittal Construction Austria	2	175 230	58 853
ArcelorMittal Distribution CZ	2	4 253	28 966
Pflaum	2	4 050	4 400
ArcelorMittal Construction Romania	2	7 841	28 348
ArcelorMittal Distribution Hungary	2	0	0
ArcelorMittal Ostrava a.s.	2	0	0

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

	kód druhu obchodu	2021	2020
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru /výrobkov	1	26 003 329	12 432 917
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	26 003 329	12 432 917

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. 2021	31.12. 2020
ArcelorMittal Construction CZ	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	70 180	1 275
ArcelorMittal Construction Romania	0	0
ArcelorMittal Construction Polska	0	1 210
ArcelorMittal Construction France	0	0
Pflaum	4 050	750
ArcelorMittal Distribution CZ	340	340
ArcelorMittal Construction oatia	0	0
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	0
Spolu aktíva	74 570	3 575
Závazky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction France	5 676 711	3 018 671
ArcelorMittal Construction Deutschland	0	0
ARCELOMITTAL SHARED SERVICE	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	505 490	320 041
ArcelorMittal Construction Polska	120 481	1 105 591
ArcelorMittal FCSE	3 655 920	333 012
Pflaum	1 273 559	749 914
ArcelorMittal Distribution CZ	138 702	104 968
ArcelorMittal Distribution HU	101 297	0
ArcelorMittal Construction BE	0	6 581
ArcelorMittal Distribution Solution oatia	0	0
Spolu pasíva	11 472 160	5 638 778

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

Po 31. decembri 2021 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.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý 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.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 925 248				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				1 539 649
Neuhradená strata minulých rokov	(20 887 098)				(20 887 098)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	542 475	6 830 818		542 475	6 830 818
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobia 2020 a 2021 vo výške 542 475 EUR a 6 830 818 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce 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 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	(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					

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

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	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	5 308
Účty v bankách	221	1 464 000	338 372
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 464 000	343 680
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 2021

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 (+/-)	8 644 231	783 910
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 089 835	440 077
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	229 346	230 849
	Zmena stavu rezerv (+/-)	110 957	99 551
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(33 169)	(152 517)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	300 477	257 752
	Úroky účtované do nákladov (+)	476 744	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(700)	-
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	6 180	4 442
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 202 091)	565 442
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(4 534 613)	517 645
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 561 241	(630 200)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(4 228 719)	677 997
	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.)	7 531 975	1 789 429
	Prijaté úroky (+)	700	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(476 744)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(412 572)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 643 359	1 789 429
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(41 303)	(95 710)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(1 258 883)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(41 303)	(1 354 593)
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
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(5 481 737)	(11 428 868)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(5 481 737)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	9 000 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(20 428 868)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(5 481 737)	(1 428 868)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 120 319	(994 032)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	343 680	1 337 711
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 464 000	343 680
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)	1 464 000	343 680

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2021									
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	3 142 911				805 651		8 391 487
Prírastky		0	9 578				41 302		50 880
Úbytky							9 578		9 578
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 903 524	3 152 489	0	0	0	837 375	0	8 432 789
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 253 807	3 012 283						5 266 090
Prírastky		195 177	34 169						229 346
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 448 984	3 046 452	0	0	0	0	0	5 495 436
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	1 649 717	130 628	0	0	0	805 651	0	3 125 397
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	1 454 540	106 037	0	0	0	837 375	0	2 937 353

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
Oprávky									
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

Tabuľka č. 3 –Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2021								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	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

Názov Spoločnosti								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2020								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	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