

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

15.03.2006

Účtovná závierka

x - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

x - zostavená
- schválená

IČO

36285757

DIČ

2022163858

Kód SK NACE

29 32 0

OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 3012/53

PŠČ

905 01

OBEC

Senica

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.
Kasárenská 3012/53
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18259/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba lisovaných a zvarovaných dielov v rozsahu voľnej živnosti,
- tvarovanie za studena,
- zvaračské práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84	82
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	84	83
- z toho vedúcich zamestnancov	8	8

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 valným zhromaždením dňa 26. októbra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 bola odoslaná do RÚZ dňa 30.6.2021.

8. Schválenie audítora

Schválenie audítorskej spoločnosti Deloitte Audit, s.r.o. Bratislava sa uskutočnilo na zasadnutí Dozornej rady dňa 26.10.2021 v Senici a to na obdobie roku 2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 v súlade s §19 zákona o účtovníctve bola overená audítorom dňa 3. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej za celú skupinu ArcelorMittal podľa IFRS. Konsolidovaná účtovná závierka celej skupiny je prístupná na jej centrále v Luxembursku, 1160, Boulevard d'Avranches 24-26.

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 MF SR 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	3-5	rovnomerná

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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	25	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	5	rovnomerná

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.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávací cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby zahŕňajú nakúpený materiál a zásoby vlastnej výroby, ktoré predstavujú nedokončenú výrobu a hotové výrobky. O zásobách sa účtuje spôsobom B. Zásoby sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby a na základe mesačnej inventúry sa zaúčtuje konečný stav. Mesačne je tak v nákladoch skutočne spotrebovaný materiál. Technické nastavenia v účtovnom softvéri SAP v rámci celej skupiny nám neumožňujú účtovať o zásobách spôsobom A. Spôsob B účtovania zásob však nemá vplyv na konečné sumy uvedené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

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) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) 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 odpočítat 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 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 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti ArcelorMittal Insurance Consultants S.A. Poistné riziká sú kryté až do výšky 150.000.000 €.

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	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Prehľad tvorby opravných položiek k zásobám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Položky 2021	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2021	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2021
základný materiál	0	7 226	0	0	7 226
náhradné diely	267 871	74 545	0	0	342 416
nedokončená výroba	8 077	65	0	8 077	65
výrobky	317	22	0	317	22
tovar	0	0	0	0	0
Spolu	276 265	81 858	0	8 394	349 729
Položky 2020	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2020	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2020
základný materiál	2 232	0	0	2232	0
náhradné diely	261 833	32964	0	26926	267 871
nedokončená výroba	149 630	8077	0	149630	8 077
výrobky	0	317	0	0	317
tovar	0	0	0	0	0
Spolu	413 695	41 358	0	178 788	276 265

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

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	372 930	0	0	0	224 696	36 264	0	0	260 960	148 234	111 970	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	372 930	0	0	0	224 696	36 264	0	0	260 960	148 234	111 970	0
Pozemky	426 371	0	0	0	0	0	0	0	0	426 371	426 371	0
Stavby	7 219 693	0	0	0	1 866 458	297 755	0	0	2 164 213	5 353 235	5 055 480	0
Sam. hnut. veci a súbory hnutelných vecí	21 617 580	0	15 782	0	9 090 069	1 757 128	15 782	0	10 831 415	12 527 511	10 770 383	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	910 510	89 308	183 429	0	0	0	0	0	0	910 510	816 389	0
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 174 154	89 308	199 211	0	10 956 527	2 054 883	15 782	0	12 995 628	19 217 627	17 068 623	0
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere 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	30 547 084	89 308	199 211	0	11 181 223	2 091 147	15 782	0	13 256 588	19 365 861	17 180 593	0

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica s.r.o.*Prehľad o pohybe neobežného majetku***31.12.2021**

Názov	Obstarávacia 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	1.1.2021	31.12.2021
Aktivované náklady na vývoj	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	372 930	0	0	0	372 930	260 960	36 264	0	0	297 224	111 970	75 706
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	372 930	0	0	0	372 930	260 960	36 264	0	0	297 224	111 970	75 706
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0	426 371	426 371
Stavby	7 219 693	0	0	139 177	7 358 870	2 164 213	304 029	0	0	2 468 242	5 055 480	4 890 628
Sam. hnút. veci a súbory hnutelných vecí	21 601 798	0	0	934 725	22 536 523	10 831 415	1 754 024	0	0	12 585 439	10 770 383	9 951 084
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	816 389	332 628	-33 079	-1 073 901	42 036	0	0	0	0	0	816 389	42 036
Poskytnuté preddavky na DHM	0	374 383	0	0	374 383	0	0	0	0	0	0	374 383
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 064 251	707 011	-33 079	0	30 738 183	12 995 628	2 058 053	0	0	15 053 681	17 068 623	15 684 502
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere 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	30 437 181	707 011	-33 079	0	31 111 113	13 256 588	2 094 317	0	0	15 350 905	17 180 593	15 760 208

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky k pohľadávkam.

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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	2 048 366	2 513	2 050 879
Pohľadávky z obchodného styku	1 324	2 513	3 837
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	2 046 413		2 046 413
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	629	0	629

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2020	2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	90 438	2 513
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 342 047	2 048 366
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 432 485	2 050 879
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

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

Názov položky	2020	2021
Pokladnica, ceniny	496	527
Bežné bankové účty	271	3 894
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	767	4 421

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	2020	2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné - hala	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 785	63 666
poistné	11 895	42 089
ostatné náklady budúcich období	3 890	21 577
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	15 785	63 666

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 sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška je 2.246.764,- €. Ku dňu 31.12.2021 je základné imanie Spoločnosti 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

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 26. októbra 2021 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – straty za rok 2020 vo výške **633.357,81 €** nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	633.357,81 €
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- zo zákonného rezervného fondu	
- z nedeliteľného fondu	
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- úhradou spoločníkmi alebo členmi	
- z ostatných fondov tvorených zo zisku	
- zo základného imania	
- prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	
- Iné	
Spolu	633.357,81

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	51 025	44 227	51 025		44 227
Audit a overenie účtovnej závierky	9 074	7 036	5 848	3 226	7 036
Nevyfakturované dodávky	48 389	300 468	42 957	5 432	300 467
- z toho bez vplyvu na N/V	0				0
Ostatné rezervy - nedaňové	1 197 410	345 446	42 950	300	1 499 606
Krátkodobé rezervy spolu	1 305 898	697 176	142 780	8 958	1 851 336

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2020				k 31. 12. 2020
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	60 403	51 025	60 403	0	51 025
Audit a overenie účtovnej závierky	8 908	9 074	8 908	0	9 074
Nevyfakturované dodávky	450 357	48 389	432 697	17 660	48 389
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	0	1 197 410	0	0	1 197 410
Krátkodobé rezervy spolu	519 668	1 305 898	502 008	17 660	1 305 898

3. Závazky

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	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	8 293	0	8 293
Odložený daňový záväzok	897 879		897 879
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky	16 000 000		16 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	16 906 172	0	16 906 172
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku ostatné	26 901	9 390	36 291
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	891 343	40 168	931 511
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	109 965	0	109 965
Sociálne poistenie	68 203	0	68 203
Daňové záväzky	342 507		342 507
Iné záväzky	33 924		33 924
Krátkodobé záväzky spolu	1 472 843	49 558	1 522 401

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (mimo odloženej dane) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2021
Záväzky po lehote splatnosti	2 399 895	49 558
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 938 619	1 472 866
Krátkodobé záväzky spolu	21 338 514	1 522 424
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	8 517	16 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	8 517	16 000 000

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	2020	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 418	8 517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 104	9 766
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba SF spolu	9 104	9 766
Čerpanie SF spolu	8 005	9 990
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 517	8 293

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. 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 a pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v % p.a.	Stav k 31.12.2021 v Eur			Stav celkom k 31.12.2020
				Istina	Nezapl. Úrok	Celkom	
ArcelorMittal Finance	EUR	15.11.2026	EURIBOR +1,3	20 000 000		20 000 000	-
Pôžička spolu				20 000 000	-	20 000 000	-

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	2020	2021
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

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 konečného odberateľa sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	2021	2020	2019	2018	2017
ALLGAIER	112 762	13 147			
AMDS	162 403	107 439			
AUDI	969 881	773 603		44 851	
BENTELLER	1 250 063	1 113 216	1 235 223	2 042 570	2 230 411
BMW	7 854 929	9 274 349	11 580 331	10 749 907	10 770 049
FORD	2 079 037	1 010 151	143 589	185 499	163 274
GEDIA	3 198 904	2 323 585	2 451 680	1 048 582	881 016
GESTAMP	940 353	1 110 455	1 222 807	916 777	578 338
IPB	319 130	1 178 822	1 033 991	518 655	
KIRCHHOFF	1 599 469	2 744 983	2 350 965	2 547 724	3 006 120
KWD			92 451	212 661	178 022
MAGNA	2 285 574	2 245 196	3 898 596	1 712 939	1 320 189
MAGNETTO			174 290		
MATADOR		3 078			
MELEGHY			325 190	631 280	700 240
MLE			115 635		
PREYMESSER			5 976		
PSA	480 432	739 745	5 067 413	5 361 253	4 930 382
SKODA	1 619 048	2 086 563	1 271 070	3 083 319	3 685 831
SNOP	5 308 102	4 247 086	18 156		
TIBERINA			73 781	3 948	
TOWER			935 337	0	9 188
WAGON	167 827				
VOLKSWAGEN/WAGON		27 734		10 606	81 261
Čistý obrat celkom	28 347 913	28 999 152	31 996 483	29 070 571	28 534 321

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2020	2021
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	703 057	330 480
- výnosy z postúpených pohľadávok	-	
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	353 660	100 297
- ostatné výnosy	349 397	230 183
Finančné výnosy, z toho:	34	14
- Kurzové zisky, z toho:	34	14
Nerealizované	0	
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	0	
výnos z predaja CP na obchodovanie	-	
výnosové úroky	0	
výnos z nepeňažného vkladu	-	
ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2020	2021
Tržby za vlastné výrobky	28 951 488	28 332 746
Tržby z predaja služieb	47 664	15 168
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	28 999 152	28 347 914

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je prírastok vo výške 422.735 Eur. Podľa súvahových položiek je tento prírastok spôsobený prírastkom stavu zásob hotových výrobkov o 31.844 Eur a zároveň prírastkom stavu zásob nedokončenej výroby o 390.890 Eur.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2020	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 437 252	1 257 460
Výrobné služby	1 021 256	225 763
Personálny leasing	538 363	379 431
Doprava	174 379	57 057
Opravy a udržiavanie	152 815	171 316
Cestovné náhrady	9 249	5 140
Prenájom strojov	133 082	91 853
Provízie - sales	13 370	11 773
Školenia	13 495	11 738
Služby BOZP a PO	56 316	57 978
Reprezentačné	7 122	7 820
Prenájom budov	9 550	0
Poštovné a telekomunikačné poplatky	6 379	6 306
Budovanie systému kvality	9 589	5 298
Prenájom motorových vozidiel	11 219	8 515
IT služby	18 556	20 724
Auditorské služby	14 024	19 435
Personálne služby	24 545	18 300
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 623	5 575
Upratovanie	61 143	28 651
Náklady na vývoj		
Enviromentálne náklady	8 760	8 791
Stočné	10 933	10 097
Iné	122 484	105 899
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	811 921	270 314
náklady na postúpené pohľadávky	0	0
náklady na predaj dlhodobého hmot. majetku	345 161	100 310
dane a poplatky	51 041	50 861
ostatné náklady	415 719	119 143
Osobné náklady celkom, z toho:	2 492 200	2 601 389
- mzdy	1 769 788	1 860 525
- ostatné náklady na závislú činnosť		
- sociálne poistenie a zdravotné poistenie	627 062	648 493
- sociálne zabezpečenie	95 350	92 371
Finančné náklady celkom, z toho:	153 178	118 323
kurzové straty, z toho	0	
- nerealizované	0	
Ostatné významné položky finančných nákladov	153 178	118 323
- náklady na predaj CP na obchodovanie	0	
- bankové poplatky	626	672
- nákladové úroky	152 552	117 651

Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2020	2021
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 024	9 204
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 134	9 204
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	890	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-

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

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

Položka	2020	2021
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	-	-
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	-	-

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 514 952	-4 759 954
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-3 514 952	-4 759 954
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 336 623	484 340
– odpočítateľné	1 336 623	484 340
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	457 449	897 879
Zmena odloženého daňového záväzku	149 438	440 430
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	149 438	198 056
– zaúčtovaná do vlastného imania		242 374
Stav účtu k 31.12.	457 449	897 879

2. Splatná daň z príjmu

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

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

Názov položky	2020			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	373 381	X	x	729 224	X	x
teoretická daň	X	78 410	21	X	153 137	21
Daňovo neuznané náklady	457 093	95 990		337 748	70 927	
Výnosy nepodliehajúce dani	-60 990	-12 808		0	0	
Zápočet daňovej licencie z roku 2014	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-57 873	-12 153		-123 846	-26 008	
Spolu	711 611	149 438	21	943 126	198 056	21
Splatná daň z príjmov(licencia)	X	x		X	x	
Odložená daň z príjmov	X	149 438	21	X	198 056	21
Daň z úrokov	X	-		X	-	
Celková daň z príjmov	x	149 438		x	198 056	

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:

- Spoločnosť mala v priebehu roka 2021 v nájme (operatívny lízing) 2 osobné motorové vozidlá. Nájomná zmluva na vozidlo Citroen DS5 je uzatvorená do 10. júla 2022 s ročným nájomným 12 870,- Eur. Nájomná zmluva na vozidlo Mazda CX-5 2.2SkyD.184 Re.TOP AWD AT je uzatvorená do 12/2022 s ročným nájomným 8 515,- Eur bez DPH.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 4 vysokozdvížne vozíky. Ročné nájomné predstavuje 90 953,- Eur ročne a nájomné zmluvy sú uzatvorené do 05/2022, 6/2022, 03/2022, 03/2022.
- Spoločnosť má v prenájme aj odparovaciu stanicu LIN, ročné nájomné je 8 290€.

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 EKONOMICÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

	2020 v Eur	2021 v Eur
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) predaj výrobkov	28 654 933	28 265 983
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup materiálu	19 993 645	21 127 142
b2) nákup služieb	208 694	85 067
b3) personálne náklady	201 761	172 561
b4) nákladové úroky	152 552	117 651

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

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

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 je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
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	49 770			17 593	67 363
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939				294 939
Neuhrazená strata minulých rokov	- 1 238 367			334 271	- 904 097
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	351 864		633 358	- 351 864	- 633 358
Spolu	1 704 970	-	633 358	- 0	1 071 612
Názov položky	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
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	67 363				67 363
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939		242 374		52 565
Neuhrazená strata minulých rokov	- 904 097			- 633 358	- 1 537 455
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 633 358	356 220		633 358	356 220
Spolu	1 071 612	356 220	242 374	-	1 185 457

Pohyb na účte nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 242 374 EUR predstavuje úpravu odloženej daňovej pohľadávky.

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2021 (zisk) vo výške 356 220,20 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 338.409,19 € - použiť na úhradu straty minulých rokov
- sumu 17.811,01 € - vykonať povinný prídel do zákonného rezervného fondu

O. OSTATNÉ INFORMÁCIE**Daňová kontrola dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie 2016**

Dňa 04.06.2019 bolo subjektu ArcelorMittal Tailored Blanks, s.r.o. doručené oznámenie o výkone daňovej kontroly za zdaňovacie obdobie 2016. Daňová kontrola začala 26.06.2019 a dňa 25.05.2021 bol Úradom pre vybrané hospodárske subjekty doručený a prevzatý protokol o výsledku daňovej kontroly. Správca dane upravuje základ dane o rozdiel 909 925,18€ (položka zvyšujúca výsledok hospodárenia) za rok 2016. V nadväznosti na vystavený protokol bola v súlade so zásadou opatrnosti vytvorená rezerva v roku 2021 nasledovne:

Rok	Položka zvyšujúca VH	Úrok
2016	183 396 €	96 283 €
2017	211 637 €	105 818 €
2018	215 087 €	86 034 €
2019	235 028 €	70 508 €
2020	146 804 €	31 362 €
2021	148 941 €	
Spolu	1 140 892 €	390 006 €

Proti rozhodnutiu Úradu pre vybrané hospodárske subjekty o úprave základu dane bolo podané odvolanie 26.11.2021.

Dňa 18.02.2022 bolo doručené rozhodnutie k odvolaniu, na základe ktorého Finančné riaditeľstvo SR zamietlo odvolanie a potvrdilo dodania v sume 199 071,01€. Úhrada dodatočnej dane z príjmu právnických osôb za rok 2016 bola vykonaná 07.03.2022.

P. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu. Prehľad peňažných tokov je v tabuľke č.1.

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 (+/-)	729 225	373 380
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 785 500	2 880 483
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 094 317	2 091 146
	Zmena stavu rezerv (+/-)	545 435	786 230
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	75 978	(137 430)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(47 881)	(3 515)
	Úroky účtované do nákladov (+)	117 651	152 552
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(8 500)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 660 653)	4 099 034
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 379 071	1 609 377
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 932 427)	1 949 339
	Zmena stavu zásob (-/+)	(107 297)	540 318
	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.)	854 072	7 352 897
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(117 651)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(12 153)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	724 268	7 352 897
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(673 932)	39 182
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	15 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(673 932)	54 182
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(46 682)	(7 299 269)
	Príjmy z úverov (+)	-	4 907
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(46 682)	(7 304 176)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(157 459)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(46 682)	(7 456 728)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3 654	(49 649)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	767	50 416
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 421	767
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)	4 421	767