

**ArcelorMittal Gonvarri SSC
Slovakia, s.r.o.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2021**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

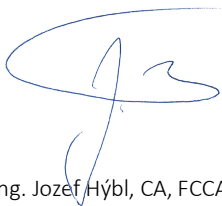
Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 27. apríla 2022



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 1
IČO 3 5 8 5 7 7 4 9	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 2 5 . 9 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia,
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KASÁRENSKÁ

Číslo

1 5 9 4 / 4 9

PSČ

Obec

9 0 5 0 1 SENICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS TRNAVA, ODDIEL SRO,

VLOŽKA ČÍSLO: 1 8 1 4 3 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 4 / 6 5 1 6 1 4 3

E-mailová adresa

MARTINA.MEDVEDOVA@ARCELORMITTAL.COM

Zostavená dňa:

1 7 . 0 1 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1										Netto 2												
				Korekcia - časť 2										Netto 3												
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01		1	8	9	4	3	9	8	0	7		1	6	0	9	3	7	1	7	0				
					2	8	5	0	2	6	3	7					1	2	0	0	8	0	5	8	9	
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02			8	1	2	3	8	6	2	3			5	3	0	3	4	7	0	7				
					2	8	2	0	3	9	1	6						5	4	6	2	6	9	6	8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03					6	7	2	0	4	0					5	6	5	1	8	1				
							1	0	6	8	5	9								4	9	7	4	3	0	
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																								
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					2	3	0	3	3	1					1	2	3	4	7	2				
							1	0	6	8	5	9								1	4	4	7	2	1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																								
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																								
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																								
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09					4	4	1	7	0	9					4	4	1	7	0	9				
																				3	5	2	7	0	9	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			6	5	5	6	6	5	8	3			3	7	4	6	9	5	2	6				
					2	8	0	9	7	0	5	7						3	9	1	2	9	5	3	8	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12				1	0	6	6	3	1	8			1	0	6	6	3	1	8					
																			1	0	6	6	3	1	8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			2	6	1	1	3	9	7	9			1	7	6	0	6	9	2	8				
						8	5	0	7	0	5	1						1	8	0	3	4	3	4	1	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14			3	8	1	2	0	9	0	5			1	8	5	5	3	7	5	9				
						1	9	5	6	7	1	4	6						1	9	9	7	6	9	1	1

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 6 2 9 8	3 4 3 8	
			2 2 8 6 0		4 2 9 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	2 3 9 0 8 3	2 3 9 0 8 3	
					4 7 6 7 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 5 0 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A)	22	1 5 0 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0 0	
					1 5 0 0 0 0 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

MF SR č. 18009/2014

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	číslo riadku	Bežné účtovné obdobie												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1						Netto 2																	
				Korekcia - časť 2												Netto 3											
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																									
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) /391A/	44																									
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																									
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																									
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																									
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																									
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																									
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																									
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51																									
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52																									
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53				3	6	5	3	5	4	4	7			3	6	5	3	5	4	4	7				
																				2	4	8	1	0	4	0	5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54				3	6	4	2	7	4	1	2			3	6	4	2	7	4	1	2				
																				2	3	8	1	4	3	8	2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				1	7	1	1	3	8	2	6			1	7	1	1	3	8	2	6				
																				1	2	1	5	9	9	9	4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																									

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																
			1	Brutto - časť 1					Netto 2																				
				Korekcia - časť 2										Netto 3															
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				1	9	3	1	3	5	8	6				1	9	3	1	3	5	8	6					
																						1	1	6	5	4	3	8	8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																											
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																											
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																											
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																											
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																											
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63																											
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																											
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65																											
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																											
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																											
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																											
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69																											
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																											

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie														
			1	Brutto - časť 1					Netto 3																		
				Korekcia - časť 2										Netto 3													
a	b	c						6 3 8 9 4 7										6 3 8 9 4 7									
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71																5 6 0 1 6 3									
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72						3 6 7										3 6 7									
																							1 5				
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73						6 3 8 5 8 0										6 3 8 5 8 0									
																		5 6 0 1 4 8									
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74						8 9 4 0 7										8 9 4 0 7									
																							9 3 9 5 8				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75						5 3 8 6 1										5 3 8 6 1									
																							5 5 5 3 5				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76						3 5 4 5 4										3 5 4 5 4									
																							3 8 4 0 6				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																									
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78						9 2										9 2									
																							1 7				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5											
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79			1	6	0	9	3	7	1	7	0			1	2	0	0	8	0	5	8	9		
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80				9	8	4	3	5	4	0	3				8	0	5	6	8	6	7	5		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81				2	4	9	7	1	4	6	0				2	4	9	7	1	4	6	0		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82				2	4	9	7	1	4	6	0				2	4	9	7	1	4	6	0		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83																								
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84																								
A.II.	Emisné ážio (412)	85																								
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86						5	1	9	5	8	2					5	1	9	5	8	2			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87						1	9	7	3	2	1	8				1	7	7	9	2	9	0		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88						1	9	7	3	2	1	8				1	7	7	9	2	9	0		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89																								

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zúčtení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 3 1 0 4 4 1 4	4 9 4 1 9 7 7 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 3 1 0 4 4 1 4	4 9 4 1 9 7 7 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 7 8 6 6 7 2 9	3 8 7 8 5 6 7
B.	Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	6 2 5 0 1 7 6 7	3 9 5 1 1 9 1 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 4 2 7 6 8	3 5 0 3 1 4 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 9 8 5 7	2 4 4 0 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 3 5 5 3	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 6 9 9 3 5 8	3 4 7 8 7 4 5

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 0 9 4 2 6 1 7	1 2 4 1 8 0 2 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 9 2 2 9 4 8 5	2 1 1 1 4 5 6 6
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 1 3 5 2 5 1	2 0 8 0 7 8 0 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 3 6 7 8 6 0	1 4 5 4 6 5 3 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 7 6 7 3 9 1	6 2 6 1 2 6 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 7 1 4 4	1 6 2 4 4 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 4 2 5 6	1 0 8 8 9 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 7 6 6 8 0 4	2 8 2 3 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 0 3 0	7 1 8 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 8 8 3 7 7	7 7 5 7 0 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 0 5 8 2	8 6 1 6 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 0 7 7 9 5	6 8 9 5 4 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 7 6 9 8 5 2 0	1 7 0 0 4 6 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-1255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť															
			Bežné účtovné obdobie								Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1								2							
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		2	8	7	7	0	8	9	6	8		2	1	2	4	4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		2	9	0	5	6	2	7	2	5		2	1	3	5	5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03																
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		2	8	6	2	7	7	2	9	7		2	1	0	5	4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05				1	4	3	1	6	7	1			1	9	0	0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06				2	8	1	6	1	4	4			1	0	5	6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07																
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08								9	1						4	6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09						3	7	5	2	2				5	2	4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10		2	6	7	7	5	7	6	7	5		2	0	8	4	5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11																
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		2	5	3	9	5	1	4	1	5		1	9	5	6	5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13						2	0	0	4	3				4	8	3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14				6	9	7	0	3	5	5			6	3	8	3
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15				4	3	3	4	8	9	7			3	8	9	8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16				3	0	6	8	2	3	3			2	7	5	3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18				1	1	2	3	6	3	4			1	0	3	0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19				1	4	3	0	3	0				1	1	4	7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20				1	4	4	4	0	0				1	2	5	3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21				2	0	8	6	3	0	3			2	1	8	7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22				2	0	8	6	3	0	3			2	1	8	7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24																
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25																
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26				2	5	0	2	6	2				1	5	2	1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		2	2	8	0	5	0	5	0			5	0	9	9	8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																							
			Bežné účtovné obdobie												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1												2											
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28				2	9	5	8	3	2	9	9				1	1	4	1	0	3	8	5		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29								1	2	6	8									8	0	7		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																								
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																								
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																								
	2. Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																								
	3. Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																								
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																								
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																								
	2. Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																								
	3. Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																								
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39								1	2	6	7									8	0	5		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40								1	2	6	7									8	0	5		
	2. Ostatné výnosové úroky (662A)	41																								
XII.	Kurzové zisky (663)	42										1											2			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																								
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																								
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45					1	8	1	2	7	9					1	8	6	0	6	0				
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																								
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																								
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																								
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49					1	5	6	7	4	2					1	6	1	3	5	3				
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50																	7	5	7	1				
	2. Ostatné nákladové úroky (562A)	51					1	5	6	7	4	2					1	5	3	7	8	2				
O.	Kurzové straty (563)	52									4	8									1	4	6			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																								
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54					2	4	4	8	9								2	4	5	6	1			

DIČ 2 0 2 1 7 2 6 4 3 2

IČO 3 5 8 5 7 7 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			Bežné účtovné obdobie												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1												2									
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55					-	1	8	0	0	1	1					-	1	8	5	2	5	3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56				2	2	6	2	5	0	3	9					4	9	1	4	5	9	3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57					4	7	5	8	3	1	0					1	0	3	6	0	2	6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58					4	5	3	7	6	9	7					8	0	3	6	4	9	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59						2	2	0	6	1	3					2	3	2	3	7	7	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																						
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61				1	7	8	6	6	7	2	9					3	8	7	8	5	6	7

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35857749

DIČ: 2021726432

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2021**

v - eurocentoch

☒ - celých eurách

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

DÁTUM VZNIKU

24.03.2003

Účtovná závierka

- ☒ - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- ☒ - zostavená
- schválená

IČO

35857749

DIČ

2021726432

Kód SK NACE

25.99.0

OBCHODNÉ MENO

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

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18143/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plechov delením plochých hutníckych výrobkov,
- výroba pásy delením plochých hutníckych výrobkov.
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147,2	140,2
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	150	138
- z toho vedúcich zamestnancov	3	3

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 9. novembra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 bola odoslaná do RÚZ dňa 26. marca 2021.

8. Schválenie audítora

Na zasadnutí Dozornej rady dňa 9. novembra 2021 bola schválená audítorská spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. Bratislava na obdobie ďalšieho roka 2021.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 bola v súlade s §19 zákona o účtovníctve overená audítorom dňa 26.marca 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o. je spoločným podnikom skupiny ArcelorMittal a skupiny Gonvarri. Každá skupina má hlasovacie práva prostredníctvom majetkovej účasti svojich spoločností v rovnakom pomere 50: 50.

Spoločnosť Gonvarri Corporación Financiera, S.L. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Gonvarri. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Gonvarri Corporación Financiera, S.L. je sprístupnená v jej sídle Calle Embajadores, S/N, Madrid 28053, Španielsko.

Spoločnosť ArcelorMittal Distribution Solutions zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny ArcelorMittal. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ArcelorMittal Distribution Solutions je sprístupnená v jej sídle 24-26 bd d'Avranches, L-1160 Luxembourg.

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.

Vzhľadom na pretrvávajúcu pandémiu COVID manažment priebežne monitoruje situáciu a adekvátne reaguje pri kontrole a riadení zdrojov. K dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nezaznamenal výrazný vplyv pandémie na fungovanie spoločnosti. V prípade nutnosti podnikne manažment všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

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 vyrovnaní 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 obstarávací 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	4-7	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	25	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	Lineárna
Žeriavy	20	Lineárna
Kancelárske stroje	4	Lineárna
Drobný dlhod. hmotný majetok	rôzna	Lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

V roku 2014 prišlo k prehodnoteniu doby používania a teda odpisovania pre vybrané kategórie majetku. Doba používania sa pre výrobné haly zvýšila z 24 na 50 rokov, pre výrobné linky z 15 až 17 na 25 rokov a pre žeriavy z 14 rokov na 20 rokov. Uvedená zmena bola vykonaná k 1.1. predchádzajúceho účtovného obdobia. Zmena doby odpisovania mala vplyv na výšku odpisov za predchádzajúce účtovné obdobie. Celkový vplyv predstavoval zníženie nákladov o 1.066.000 €.

V roku 2016 prišlo k prehodnoteniu doby odpisovania niektorých majetkových položiek. Predĺženie doby odpisovania malo vplyv na zníženie odpisov za rok 2016 o sumu 41.401 €.

(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. Podiel v dcérskej spoločnosti je ocenený obstarávacou cenou.

(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 materiálu sa účtujú priamo do spotreby na účet 501.AE. Mesačnou inventúrou skladu sa zistí skutočný stav, ktorý sa zaúčtuje prostredníctvom účtu 501.AE - Zmena stavu zásob materiálu. Takýmto spôsobom sa účtuje spotreba materiálu – zvitkov, spotreba baliaceho materiálu, spotreba náhradných dielov a spotreba pomocného materiálu.

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) 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) 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

(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) Cudzia 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 je uvedený v tabuľke na nasledujúcej strane.

Majetok spoločnosti, t.j. stavby, prevádzkovo-technické vybavenie vrátane investícií je poistený pre prípad všetkých rizík na poistnú sumu 75 549 370 € v poisťovni Uniqa.

V roku 2017 sme odkúpili časť železničnej vlečky vrátane pozemku, ktorú sme na základe Zmluvy o užívaní vlečky mali právo používať. Za toto právo užívania sme v roku 2005 zaplatili jednorazovú odplatu na 50 rokov vopred jej pôvodnému vlastníkovi Slovenskému Hodvábu, a.s. Senica, ktorú sme postupne rozpúšťali do nákladov. O zvyšnú časť týchto nákladov sme navýšili obstarávaciu cenu tohto majetku. Zápis do katastra nehnuteľností bol vykonaný dňa 10. novembra 2017.

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	-
Linka č.6 blanking line FAGOR & robot stacker BIELE vrátane príslušenstva založené v prospech Tatra banka a.s.	6 051 153 EUR
Linka č.4 a č.5 založené v prospech Tatra banka a.s.	8 456 984 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	230 331	0	0	0	230 331	85 610	21 249	0	0	106 859	144 721	123 472
Oceniteľné 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	352 709	89 000	0	0	441 709	0	0	0	0	0	352 709	441 709
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	583 040	89 000	0	0	672 040	85 610	21 249	0	0	106 859	497 430	565 181
Pozemky	1 066 318	0	0	0	1 066 318	0	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	25 959 196	154 783	0	0	26 113 979	7 924 855	582 196	0	0	8 507 051	18 034 341	17 606 928
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	38 062 051	58 854	0	0	38 120 905	18 085 140	1 482 006	0	0	19 567 146	19 976 911	18 553 759
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	26 298	0	0	0	26 298	22 008	852	0	0	22 860	4 290	3 438
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	47 678	405 042	213 637	0	239 083	0	0	0	0	0	47 678	239 083
Poskytnuté preddavky na DHmM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	65 161 541	618 679	213 637	0	65 566 583	26 032 003	2 065 054	0	0	28 097 057	39 129 538	37 469 526
Podielové CP a podiely v dcérskej účt. jednotke	15 000 000	0	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
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	15 000 000	0	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Neobežný majetok spolu	80 744 581	707 679	213 637	0	81 238 623	26 117 613	2 086 303	0	0	28 203 916	54 626 968	53 034 707

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	217 734	12 597	0	0	230 331	65 516	20 094	0	0	85 610	152 217	144 721
Oceniteľné 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	346 981	18 325	12 597	0	352 709	0	0	0	0	0	346 981	352 709
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	564 715	30 922	12 597	0	583 040	65 516	20 094	0	0	85 610	499 198	497 430
Pozemky	1 066 318	0	0	0	1 066 318	0	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	18 960 086	6 999 110	0	0	25 959 196	7 375 157	549 698	0	0	7 924 855	11 584 928	18 034 341
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	30 528 679	7 537 142	3 770	0	38 062 051	16 473 560	1 615 349	3 769	0	18 085 140	14 055 118	19 976 911
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	38 673	0	12 375	0	26 298	32 058	2 325	12 375	0	22 008	6 615	4 290
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	11 627 886	5 947 675	17 527 883	0	47 678	0	0	0	0	0	11 627 886	47 678
Poskytnuté preddavky na DHmM	0	326 548	326 548	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	62 221 642	20 810 475	17 870 576	0	65 161 541	23 880 775	2 167 372	16 144	0	26 032 003	38 340 865	39 129 538
Podielové CP a podiely v dcérskej účt. jednotke	15 000 000	0	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
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	15 000 000	0	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Neobežný majetok spolu	77 786 357	20 841 397	17 883 173	0	80 744 581	23 946 291	2 187 466	16 144	0	26 117 613	53 840 063	54 626 968

2. Dlhodobý finančný majetok

Uznesením zo dňa 15.2.2018 spoločníci rozhodli o založení dcérskej spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o. so 100% podielom na jej základnom imaní vo výške 15 000 000 €.

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
Materiál - zvitky	124 392	144 435	124 392		144 435
Hotové výrobky	273 989	154 286	273 989		154 286
Spolu	398 381	298 721	398 381		298 721

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v dôsledku nepriaznivej vekovej štruktúry zásob.

Na základe analýzy jednotlivých položiek zásob a porovnania čistej realizačnej hodnoty a obstarávacej hodnoty spoločnosť ponechala ocenenie zásob vo výške obstarávacích cien, nakoľko táto hodnota bola nižšia ako predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Názov položka	2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	22 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom, u ktorých je predpoklad, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nezaplatí.

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	176 629	-	176 629	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	176 629	-	176 629	-

V roku 2017 sme vytvorili opravnú položku k pohľadávke voči spoločnosti Troges Gesellschaft fur Trocknu Wien, ktorá je v reštrukturalizácii. Na základe schváleného reštrukturalizačného plánu sme v roku 2017 dostali čiastočnú úhradu v rámci schválenej 20% kvóty. Zvyšná časť vo výške 9% by mala byť vyplatená v nasledujúcich 2 rokoch. Pohľadávku máme poistenú prostredníctvom spoločnosti Euler Hermes, ktorá nám vyplatila poistnú náhradu vo výške 90% nesplatenej istiny. Opravnú položku sme vytvorili vo výške 178 021 €. V roku 2019 bola opravná položka upravená na sumu 176 629 €, čo predstavuje 90% dlžnej sumy. V roku 2021 bola pohľadávka odpísaná.

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:	35 416 146	1 119 301	36 535 447
Pohľadávky z obchodného styku	18 194 285	1 119 301	19 313 586
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	17 113 826	0	17 113 826
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	103 982	0	103 982
Iné pohľadávky	4 053	0	4 053

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2021	2020
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 119 301	1 045 242
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35 416 146	23 941 792
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 535 447	24 987 034
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

Spoločnosť poisťuje svoje pohľadávky prostredníctvom poisťovacej spoločnosti Euler Hermes SFAC, Paris a spoločnosti Atradius Credit Insurance N.V. Bratislava.

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	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	22 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru s limitom prečerpania 22 500 000 €

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	367	15
Bežné bankové účty	638 580	560 148
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	638 947	560 163

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:	53 861	55 535
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	53 696	55 370
ostatné	165	165
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 454	38 406
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	1 674	1 674
poistenie majetku Uniqa	22 932	22 666
havarijne poistenie	8 522	8 499
ostatné	2 326	5 567
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	92	17
úrok ArcelorMittal Treasury	92	17
ostatné		
Spolu	89 407	93 958

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 bolo v roku 2018 navýšené na sumu 24 971 460 €.

K navýšeniu základného imania prišlo v súvislosti s investíciou do dcérskej spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri Nitra s.r.o. V roku 2021 nedošlo k zmene základného imania.

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 9. novembra 2021 rozhodlo o vysporiadaní účtovného zisku za rok 2020 vo výške **3 878 566,57 €** nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	3 878 567
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- Prídel do zákonného rezervného fondu	193 928
- Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
- Prídel do sociálneho fondu	
- Prídel na zvýšenie základného imania	
- Úhrada straty minulých rokov	
- Prevod do nerozdeleného zisku min. rokov	3 684 639
- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
- Iné	
Spolu	3 878 567

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	775 705	888 377	775 705	0	888 377
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	86 161	80 582	86 161	0	80 582
Audit a overenie účtovnej závierky	10 550	28 750	10 550	0	28 750
Nevyfakturované dodávky	569 295	350 394	569 295		350 394
Ostatné rezervy - nedaňové	109 699	428 651	109 699	0	428 651

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	1. 1. 2020				31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 110 550	775 705	1 110 550	0	775 705
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	92 926	86 161	92 926	0	86 161
Audit a overenie účtovnej závierky	1 500	10 550	1 500	0	10 550
Nevyfakturované dodávky	704 298	569 295	704 298		569 295
Ostatné rezervy - nedaňové	311 826	109 699	311 826	0	109 699

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			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	29 857	0	29 857
Odložený daňový záväzok	3 699 358	0	3 699 358
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky	13 553		13 553
Dlhodobé záväzky spolu	3 742 768	0	3 742 768
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 645 532	116 800	4 762 332
Záväzky z obchodného styku voči prepojenej ÚJ	20 367 860		20 367 860
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0		0
Nevyfakturované dodávky	5 059		5 059
Záväzky voči spoločníkom	0		0
Záväzky voči zamestnancom	187 144		187 144
Sociálne poistenie	124 256		124 256
Daňové záväzky	3 766 804		3 766 804
Iné záväzky	16 030		16 030
Krátkodobé záväzky spolu	29 112 685	116 800	29 229 485

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	116 800	1 474 482
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	29 112 685	19 640 084
Krátkodobé záväzky spolu	29 229 485	21 114 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	43 410	24 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	43 410	24 401

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala 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	24 401	16 774
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 349	15 222
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba SF spolu	16 349	15 222
Čerpanie SF spolu	10 893	7 595
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 857	24 401

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. 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	
VUB - kontokorent	EUR	doba neurčitá	1M+0,5%	16 223 108	0	16 223 108	225 056
Tatrabanka II. - dlhodobý	EUR	30/04/19	1M+1,45%	0	0	0	0
Tatrabanka III. - dlhodobý	EUR	31/05/25	3M+0,95%	12 418 029	0	12 418 029	13 893 441
Pôžičky spolu				28 641 137	0	28 641 137	14 118 497

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	-	-
z toho:	-	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v %	Stav k 31.12.2021			Stav celkom k 31.12.2020
				Istina	Úrok	Celkom	
SG Equipment Finance	EUR	15/11/2024		20 622	0	20 622	0
Leasing spolu				20 622	0	20 622	0

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 hlavných teritórií konečného zákazníka sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	2021	2020
Česká republika	87 439 960	63 903 061
Slovensko	108 017 345	67 306 992
Maďarsko	58 789 244	49 888 314
Rakúsko	16 878 572	18 039 724
Ostatné	16 583 847	13 304 977
Spolu	287 708 968	212 443 068

Tržby za vlastné výkony a tovar za rok 2021, podľa typov výrobkov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh výrobku	2021	2020
Zvitky	60 710 870	51 092 125
Pásky	127 009 215	97 557 772
Tabule	65 595 396	38 818 263
Nástrihy	29 778 607	21 338 937
Ostatné	4 614 880	3 635 971
Spolu	287 708 968	212 443 068

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	37 613	52 953
- zmluvné pokuty a penále	-	-
- výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	91	460
- ostatné výnosy	37 522	52 493
Finančné výnosy, z toho:	1 268	807
- Kurzové zisky, z toho:	1	2
Nerealizované	0	0
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	1 267	805
výnos z predaja CP na obchodovanie	0	0
výnosové úroky	1 267	805
výnos z nepeňažného vkladu	0	0

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	286 277 297	210 542 984
Tržby z predaja služieb	1 431 671	1 900 084
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	287 708 968	212 443 068

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob hotových výrobkov vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje celkové zvýšenie vo výške 2 816 144 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek bol tento prírastok spôsobený na jednej strane zvýšením stavu zásob hotových výrobkov o 2 696 441 € a na druhej strane hodnotu zásob ovplyvnilo zúčtovanie a tvorba opravnej položky v priebehu roka:

Zvýšenie stavu zásob HV	2 696 441 €
Zúčtovanie OP z roku 2020	273 989 €
Tvorba OP k 31.12.2021	- 154 286 €
ZS zásob hotových výrobkov	2 816 144 €

G. INFOMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 970 355	6 383 015
Doprava	4 662 942	4 190 313
Opravy a údržba	952 551	760 982
Subcontracting - strihanie	90 774	204 265
Nájomné (vlečka, leasing, VZV)	179 288	190 478
IT služby	259 827	235 912
Externé služby výroba	158 247	179 819
Právne, daňové, ekonomicko-konzultačné služby	113 411	102 197
Audítorské služby	33 414	30 481
Management fees	48 480	39 723
Strážna služba	103 163	96 661
Pošta a Telekom	28 359	32 160
Školenie zamestnancov	13 741	12 036
Cestovné	6 289	7 840
Repre	16 679	10 561
Nakladanie s odpadom	48 511	35 796
Upratovacie služby	67 495	75 950
Stočné	14 286	13 245
Prenájom a čistenie montérky	31 202	27 620
Služby BOZP a PO	25 068	25 104
Náklady na certifikáciu	7 214	8 868
Náklady na reklamu	4 400	950
Prekladateľské služby	6 279	572
Nehmotný majetok do 2.400€	3 056	595
Náklady na konsignačný sklad	30 804	48 784
Ostatné	64 875	52 103

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	394 662	277 471
dary	6 219	0
pokuty a penále	64	246
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	0
odpis pohľadávok	19 625	0
manká a škody	0	0
poistenie majetku	39 789	33 538
kreditné poistenie	180 006	114 218
náklady na predaný dlhodobý hmotný majetok	0	0
dane a poplatky	144 400	125 346
ostatné náklady	4 559	4 123
Osobné náklady celkom, z toho:	4 334 897	3 898 556
- mzdy	3 068 233	2 753 511
- ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	1 123 634	1 030 259
- sociálne náklady	143 030	114 786
Finančné náklady celkom, z toho:	181 279	186 060
kurzové straty, z toho	48	146
- nerealizované	8	59
Ostatné významné položky finančných nákladov	181 231	185 914
- náklady na predaj CP na obchodovanie	0	0
- bankové poplatky	24 489	24 561
- nákladové úroky	156 742	161 353

Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2021	2020
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 414</i>	<i>25 550</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 414	25 550
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	4 000	-
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:	18 655 457	18 042 467
– odpočítateľné	298 719	378 757
– zdaniteľné	18 356 738	17 663 710
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	442 029	719 500
– odpočítateľné	442 029	719 500
– 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	3 699 358	3 478 745
Zmena odloženého daňového záväzku	220 613	232 377
– zaúčtovaná ako náklad	220 613	232 377
– zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Stav účtu k 31.12.	3 699 358	3 478 745

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:	22 625 039		x	4 914 593		x
teoretická daň		4 751 258			1 032 065	
Daňovo neuznané náklady	793 957	166 731		1 136 740	238 715	
Výnosy nepodliehajúce dani	1 810 913	380 292		2 224 433	467 131	
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	21 608 083	4 537 697	21	3 826 900	803 649	21
Splatná daň z príjmov		4 537 697			803 649	
Odložená daň z príjmov		220 613	21		232 377	21
Daň z úrokov						
Celková daň z príjmov		4 758 310			1 036 026	

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 je účastníkom nasledovných súdnych sporov (nevystupuje v postavení žalovaného) :

1. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 15S/70/2019, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor výstavby a bytovej politiky, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OVBP2-2019/020009-002 zo dňa 26.03.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
2. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 15S/68/2019, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OCDPK-2019/019695 zo dňa 22.03.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
3. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/255/2018, žalobca : Roman Cerulík , žalovaný : Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OOP3-2018/035185 zo dňa 17.09.2018 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
4. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/12/2020, žalobca : Roman Cerulík , Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného č. OU-NR-OCDPK-2019/046697-002 zo dňa 29.10.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe
5. Súdny spor vedený na Krajskom súde v Nitre pod spis. zn. 11S/10/2020, žalobca : Roman Cerulík , Okresný úrad Nitra, odbor opravných prostriedkov, predmet konania : Preskúmanie zákonnosti rozhodnutia žalovaného OU-NR-OVBP2-2019/044631-003 zo dňa 23.10.2019 s návrhom na priznanie odkladného účinku správnej žalobe

Vzhľadom na to, že sa jedná o konania podľa zákona č. 162/2015 Z. z. Správny súdny poriadok v znení neskorších predpisov, v ktorom spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. nevystupuje v postavení žalovaného, ale v postavení ďalšieho účastníka konania, nie je možné hovoriť o štandardnom úspechu/neúspechu ako v prípade civilného sporového konania. Z povahy veci je však za úspech spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. v konaní potrebné považovať zamietnutie žaloby. Vzhľadom na to, že sa jedná o skoré štádium konaní, nie je možné vyčíslieť odhad finančných dôsledkov týchto konaní na spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. Náklady budú súvisieť aj s tým, či niektorý účastník konania požiada súd o vytýčenie pojednávania aj s tým, koľko pojednávania bude vo veci zo strany súdu nariadených (jedná sa však o správne súdne konanie, pri ktorom sa nepredpokladá dokazovanie skutkového stavu veci, keďže súd vychádza z administratívneho spisu).

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 12 osobných motorových vozidiel. Každá z nájomných zmlúv je uzavretá na obdobie 36 alebo 48 mesiacov v závislosti od plánovaných kilometrov.
- Okrem toho si Spoločnosť prenajíma 8 ks vysokozdvížných vozíkov formou nájomnej zmluvy alebo zmluvy o operatívnom lízingu. Dohodnutá doba nájmu je 48 mesiacov.

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 SPRIAZENÝCH OSÔB

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

a)	Náklady	2021	2020
1.	Nákup základného materiálu – skupina ArcelorMittal	229 668 649	160 520 203
2.	Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri	48 491	-
3.	Nákup ostatné – skupina Gonvarri (strihanie, technická podpora)	-	-
4.	Nákup ostatné – skupina ArcelorMittal (IT, CMO fees, smernica)	224 960	218 647
b)	Tržby		
1.	Predaj výrobkov – skupina ArcelorMittal	152 631 525	124 431 990
2.	Tržby za služby (skladovanie, prenájom, refakturácia, strihanie)	975 613	440 420
c)	Úroky		
1.	Nákladové úroky – pôžička ArcelorMittal Esperbras	-	-
2.	Nákladové úroky – pôžička Gonvarri Financiera	-	-
3.	Nákladové úroky – AM Treasury	-	7 572
4.	Výnosové úroky – AM Treasury	1 267	805

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	24 971 460				24 971 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	519 582				519 582
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	1 779 290			193 928	1 973 218
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	49 419 776			3 684 638	53 104 414
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 878 567	17 866 729		- 3 878 567	17 866 729
Spolu	80 568 675	17 866 729	-	- 1	98 435 403

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie					
Základné imanie	24 971 460				24 971 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	519 582				519 582
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	1 435 506			343 784	1 779 290
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 887 877			6 531 899	49 419 776
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	6 875 683	3 878 567		- 6 875 683	3 878 567
Spolu	76 690 108	3 878 567	-	-	80 568 675

Hodnota základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2021 nezmenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2020, zisk vo výške 3 878 566,57 € bol čiastočne prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 3 694 638,57 € a čiastočne na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 193 928 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 17 866 728,56 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- | | | | | |
|---|------|-----------------|---|---|
| - | sumu | 17 342 800,88 € | - | previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov |
| - | sumu | 523 927,68 € | - | dotvoriť rezervný fond |

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 (+/	22 625 039	4 914 593
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 082 712	1 908 578
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 086 303	2 187 465
	Zmena stavu rezerv (+/-)	112 672	(334 845)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(276 289)	(93 403)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 551	(11 187)
	Úroky účtované do nákladov (+)	156 742	161 353
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 267)	(805)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(38 636 218)	2 410 055
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(11 548 413)	643 990
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 462 102	8 422 565
	Zmena stavu zásob (-/+)	(30 549 907)	(6 656 500)
	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.)	(13 928 467)	9 233 226
	Prijaté úroky (+)	1 267	805
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(156 742)	(161 353)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	134 128	(1 760 998)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(13 949 814)	7 311 680
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(89 000)	(18 325)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(405 042)	(2 956 043)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(494 042)	(2 974 368)
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	14 522 640	(6 064 430)
	Príjmy z úverov (+)	15 998 052	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 475 412)	(6 064 430)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	14 522 640	(6 064 430)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	78 784	(1 727 118)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	560 163	2 287 281
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	560 163	560 163
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)	638 947	560 163