ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, dozornej rade a konateľovi 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 2022, 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 2022 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 jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 PRÁVNYCH 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 2022 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 29. marca 2023

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

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

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2021726432					
IČO	X riadna		malá		
35857749				Za obdobie od	1 2022
	mimoriadna	X	veľká	do	12 2022
SK NACE					
25.99.0	priebežná			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1 2021
	(vyznačí sa x)			do	12 2021

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: 1594/49

PSČ: 90501

Obec: SENICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Trnava, Oddiel Sro, Vložka číslo: 18143/T

Telefónne číslo: 034/6516143

Faxové číslo:

E-mailová adresa

MARTINA.MEDVEDOVA@ARCELORMITTAL.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
12.01.2023	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	190691095	157869750	
			32821345		160937170
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	82262321	52094983	
			30167338		53034707
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	916599	785449	
			131150		565181
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	251281	120131	
			131150		123472
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	665318	665318	
					441709
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	66345722	36309534	
			30036188		37469526
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1066318	1066318	
					1066318
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	26187242	17088077	
			9099165		17606928
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	38358083	17444772	
			20913311		18553759

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	26298 23712	2586 3438	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	581500	581500 239083	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	126281	126281	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	150000000	150000000 150000000	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	150000000	150000000 150000000	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /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			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	33	108361568	2654007	105707561	107813056
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	66920931	2654007	64266924	70638662
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	46160179	482410	45677769	53547061
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	20760752	2171597	18589155	17091601
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41				
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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**	34861351 0	34861351	 36535447
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	34586469 0	34586469	 36427412
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	15452888	15452888	 17113826
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	19133581	19133581	
					19313586
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 (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	266843	266843	
					103982
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8039	8039	
					4053
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 podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	6579286		6579286	
						638947
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	300		300	
						367
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6578986		6578986	
						638580
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	67206		67206	
						89407
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	52189		52189	
						53861
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	13758		13758	
						35454
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1259		1259	
						92

Označenie 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	157869750	160937170
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	121974805	98435403
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	24971460	24971460
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	24971460	24971460
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	519582	519582
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	2497146	1973218
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2497146	1973218
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie 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 pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	70447215	53104414
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	70447215	53104414
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**	23539402	17866729
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	35894945	62501767
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	3141174	3742768
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4687	29857
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4930	13553
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3131557	3699358

Označenie 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**	9467205	10942617
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	20229310	29229485
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	16500914	25135251
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	11077448	20367860
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	5423466	4767391
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	245376	187144
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	161393	124256
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3301507	3766804
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	20120	16030
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	1581844	888377
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	81644	80582
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1500200	807795
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	1475412	17698520
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**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		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2021726432 | IČO 35857749

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	404647020	287708968
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	406194878	290562725
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	403427182	286277297
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1219838	1431671
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1497554	2816144
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3676	91
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	46628	37522
**	**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	376152314	267757675
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	360874761	253951415
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	337975	20043
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7523626	6970355
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4906457	4334897
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3488701	3068233
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1271517	1123634
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	146239	143030
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	144096	144400
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2070219	2086303
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2070219	2086303
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	295180	250262
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	30042564	22805050

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	37408212	29583299
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	5773	1268
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	5771	1267
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5771	1267
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2	1
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	235367	181279
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	210919	156742
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	210916	156742
O.	Kurzové straty (563)	52	99	48
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	24349	24489

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-229594	-180011
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	29812970	22625039
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6273568	4758310
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6841369	4537697
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-567801	220613
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	23539402	17866729

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k **31.12.2022**

v - eurocentoch x - celých eurách

	mesiac	Rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2022	do	12	2022
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2021	do	12	2021

DÁTUM VZNIKU
24.03.2003

Účtovná závierka
x - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka
x - 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 pásky delením plochých hutníckych výrobkov.
– kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	150,3	147,2
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	158	150
- 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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 16. novembra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola odoslaná do RÚZ dňa 29. marca 2022.

8. Schválenie audítora

Na zasadnutí Dozornej rady dňa 16. novembra 2022 bola schválená audítorská spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. Bratislava na obdobie roka 2022.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola v súlade s §19 zákona o účtovníctve overená audítorom dňa 27. apríla 2022.

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.

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.

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. Dodržuje 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	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 obstarávacia 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: obstarávacia 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.

(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 nevyužité daňové 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 kúpnou 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.

(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 2022 do 31. decembra 2022 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 UNIQUA.

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 spoločnosti Slovenský hodváb, 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	-

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 35857749 DIČ: 2021726432

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	1.1.2022	31.12.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	230 331	20 950	0	251 281	106 859	24 291	0	131 150	123 472	120 131
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	441 709	244 559	20 950	665 318	0	0	0	0	441 709	665 318
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	**672 040**	**265 509**	**20 950**	**916 599**	**106 859**	**24 291**	**0**	**131 150**	**565 181**	**785 449**
Pozemky	1 066 318	0	0	1 066 318	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	26 113 979	73 263	0	26 187 242	8 507 051	592 114	0	9 099 165	17 606 928	17 088 077
Samostatné hnut. veci a súbory	38 120 905	343 975	106 797	38 358 083	19 567 146	1 452 963	106 798	20 913 311	18 553 759	17 444 772
Ostatný DHmM	26 298	0	0	26 298	22 860	852	0	23 712	3 438	2 586
Obstarávaný DHmM	239 083	759 655	417 238	581 500	0	0	0	0	239 083	581 500
Poskytnuté preddavky na DHmM	0	126 281	0	126 281	0	0	0	0	0	126 281
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**65 566 583**	**1 303 174**	**524 035**	**66 345 722**	**28 097 057**	**2 045 929**	**106 798**	**30 036 188**	**37 469 526**	**36 309 534**
Podielové CP a podiely v dcérskej UJ	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Podielové CP s podst. vplyvom	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	**15 000 000**	**0**	**0**	**15 000 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 000 000**	**15 000 000**
Neobežný majetok spolu	**81 238 623**	**1 568 683**	**544 985**	**82 262 321**	**28 203 916**	**2 070 220**	**106 798**	**30 167 338**	**53 034 707**	**52 094 983**

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 35857749 DIČ: 2021726432

ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

	Obstarávacia cena/Vlastné náklady				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
Názov	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	230 331	0	0	230 331	85 610	21 249	0	106 859	144 721	123 472
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNhM	352 709	89 000	0	441 709	0	0	0	0	352 709	441 709
Poskytnuté preddavky na DNhM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	**583 040**	**89 000**	**0**	**672 040**	**85 610**	**21 249**	**0**	**106 859**	**497 430**	**565 181**
Pozemky	1 066 318	0	0	1 066 318	0	0	0	0	1 066 318	1 066 318
Stavby	25 959 196	154 783	0	26 113 979	7 924 855	582 196	0	8 507 051	18 034 341	17 606 928
Samostatné hnut. veci a súbory	38 062 051	58 854	0	38 120 905	18 085 140	1 482 006	0	19 567 146	19 976 911	18 553 759
Ostatný DHmM	26 298	0	0	26 298	22 008	852	0	22 860	4 290	3 438
Obstarávaný DHmM	47 678	405 042	213 637	239 083	0	0	0	0	47 678	239 083
Poskytnuté preddavky na DHmM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**65 161 541**	**618 679**	**213 637**	**65 566 583**	**26 032 003**	**2 065 054**	**0**	**28 097 057**	**39 129 538**	**37 469 526**
Podielové CP a podiely v dcérskej UJ	15 000 000	0	0	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Podielové CP s podst. vplyvom	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	**15 000 000**	**0**	**0**	**15 000 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 000 000**	**15 000 000**
Neobežný majetok spolu	**80 744 581**	**707 679**	**213 637**	**81 238 623**	**26 117 613**	**2 086 303**	**0**	**28 203 916**	**54 626 968**	**53 034 707**

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 €. V roku 2022 nenastali žiadne pohyby v dlhodobom finančnom majetku.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	*Podiel na ZI* %	*Hlasovacie práva* %	*Hodnota vlastného imania*	*Výsledok hospodárenia*	*Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku*
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	100	100	20 754 880	3 382 513	15 000 000
Spolu					**15 000 000**

3. Zásoby

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

Položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (použitie)	Stav k 31.12.2022
Materiál - zvitky	144 435	482 410	144 435		482 410
Hotové výrobky	154 286	2 171 597	154 286		2 171 597
Spolu	**298 721**	**2 654 007**	**298 721**		**2 654 007**

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v dôsledku nepriaznivej vekovej štruktúry zásob a očakávaného poklesu cien ocele..

Názov položka	2022
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	0	-	0	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	**0**	**-**	**0**	**-**

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:	**32 642 020**	**2 219 331**	**34 861 351**
Pohľadávky z obchodného styku	17 136 768	1 996 813	19 133 581
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	15 230 370	222 518	15 452 888
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	266 843	0	266 843
Iné pohľadávky	8 039	0	8 039

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2022	2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 219 331	1 119 301
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32 642 020	35 416 146
Krátkodobé pohľadávky spolu	**34 861 351**	**36 535 447**
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	2022	2021
Pokladnica, ceniny	300	367
Bežné bankové účty	6 578 986	638 580
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**6 579 286**	**638 947**

b) Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevykazuje vlastné obchodné podiely.

6. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

Názov položky	2022	2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**52 189**	**53 861**
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	52 023	53 696
ostatné	166	165
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**13 758**	**35 454**
užívanie železničnej vlečky firmy Belar na 50 rokov	1 674	1 674
poistenie majetku Uniqa		22 932
havarijne poistenie	8 806	8 522
ostatné	3 278	2 326
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**1 259**	**92**
úrok ArcelorMittal Treasury	1 259	92
ostatné		
Spolu	**67 206**	**89 407**

7. Majetok prenajatý 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 navýšenie 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 31.12.2022 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 16. novembra 2022 rozhodlo o vysporiadaní účtovného zisku za rok 2021 vo výške **17 866 728,56 €** nasledovne:

Názov položky	**Bezprostredne predchádzajúce obdobie**
Účtovný zisk	17 866 729
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
- Prídel do zákonného rezervného fondu	523 928
- 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	17 342 801
- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
- Iné	
Spolu	**17 866 729**

2. Rezervy

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

Názov položky	**Stav k 1. 1. 2022**	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav k 31.12.2022**
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	**888 377**	**1 581 844**	**888 377**	**0**	**1 581 844**
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	80 582	81 644	80 582	0	81 644
Audit a overenie účtovnej závierky	28 750	31 500	28 750	0	31 500
Nevyfakturované dodávky	350394	487 765	350394		487 765
Ostatné rezervy - nedaňové	428 651	980 935	428 651	0	980 935

Názov položky	Stav 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 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

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

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

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	4 687	0	4 687
Odložený daňový záväzok	3 131 557	0	3 131 557
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky	**4 930**		4 930
Dlhodobé záväzky spolu	**3 141 174**	**0**	**3 141 174**
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	5 276 116	130 133	5 406 249
Záväzky z obchodného styku voči prepojenej Ú	10 318 080	759 368	11 077 448
Ostatné záväzky voči prepojeným UJ	0		0
Nevyfakturované dodávky	17 217		17 217
Zaväzky voči spoločníkom	0		0
Záväzky voči zamestnancom	245 376		245 376
Sociálne poistenie	161 393		161 393
Daňové záväzky	3 301 507		3 301 507
Iné záväzky	20 120		20 120
Krátkodobé záväzky spolu	**19 339 809**	**889 501**	**20 229 310**

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	**31. 12. 2022**	**31. 12. 2021**
Záväzky po lehote splatnosti	889 501	116 800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 339 809	29 112 685
Krátkodobé záväzky spolu	**20 229 310**	**29 229 485**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9 617	43 410
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 roko	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**9 617**	**43 410**

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	**2022**	**2021**
Začiatočný stav sociálneho fondu	29 857	24 401
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 481	16 349
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba SF spolu	**20 481**	**16 349**
Čerpanie SF spolu	**45 651**	**10 893**
Konečný zostatok sociálneho fondu	**4 687**	**29 857**

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 31.12.2022**			**Stav celkom k 31.12.2021**
				Istina	**Úrok**	**Celkom**	
VUB - kontokorent	EUR	doba neurčitá	1M+0,5%	0	61 279	61 279	16 223 108
Tatrabanka III. - dlhodobý	EUR	31/05/25	3M+0,95%	10 942 617	149 636	11 092 253	12 418 029
					0	0	
Pôžičky spolu				**10 942 617**	**210 915**	**11 153 532**	**28 641 137**

V súčasnosti Spoločnosť využíva na financovanie svojich prevádzkových potrieb len úvery od lokálnych bánk.
Časť dlhodobého úveru vo výške 1 475 412 EUR, ktorá je splatná v roku 2023 je prezentovaná vo výkazoch ako krátkodobá na riadku súvahy 139.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia pasív

Názov položky	2022	2021
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty.

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v %	Stav k 31.12.2022			Stav celkom k 31.12.2021
				Istina	Úrok	Celkom	
SG Equipment Finance	EUR	15/11/2024		13 553	0	13 553	20 622
Leasing spolu				**13 553**	**0**	**13 553**	**20 622**

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	2022	2021
Česká republika	129 086 230	87 439 960
Slovensko	140 066 906	108 017 345
Maďarsko	79 331 519	58 789 244
Rakúsko	16 927 877	16 878 572
Polsko	21 173 244	
Nemecko	12 754 351	
Ostatné	5 306 893	16 583 847
Spolu čistý obrat	**404 647 020**	**287 708 968**

Tržby za vlastné výkony a tovar za rok 2022, podľa typov výrobkov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh výrobku	2022	2021
Zvitky	89 722 629	60 710 870
Pásky	166 792 084	127 009 215
Tabule	100 106 441	65 595 396
Nástrihy	35 525 214	29 778 607
Ostatné	12 500 652	4 614 880
Spolu	**404 647 020**	**287 708 968**

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	**50 304**	**37 613**
- zmluvné pokuty a penále	-	-
- výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 500	91
- ostatné výnosy	46 804	37 522
Finančné výnosy, z toho:	**5 773**	**1 268**
- Kurzové zisky, z toho:	2	1
Nerealizované	0	0
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	5 771	1 267
výnos z predaja CP na obchodovanie	0	0
výnosové úroky	5 771	1 267
výnos z nepeňažného vkladu	0	0

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	403 427 182	286 277 297
Tržby z predaja služieb	1 219 838	1 431 671
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	**404 647 020**	**287 708 968**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob hotových výrobkov vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje celkové zvýšenie vo výške 1 497 554 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek bol tento prírastok spôsobený na jednej strane zvýšením stavu zásob hotových výrobkov o 3 514 865 € a na druhej strane hodnotu zásob ovplyvnilo zúčtovanie a tvorba opravnej položky v priebehu roka:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	*2022*	*2021*		*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	31. 12. 2022	*31. 12. 2021*	*1. 1. 2021*	*2022*	*2021*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	20 760 752	17 245 887	14 549 447	3 514 865	2 696 440
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	**20 760 752**	**17 245 887**	**14 549 447**	**3 514 865**	**2 696 440**
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné – opravné položky				(2 017 311)	119 704
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**1 497 554**	**2 816 144**

G. INFOMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	**2022**	**2021**
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**7 523 626**	**6 970 355**
Doprava	5 000 417	4 662 942
Opravy a údržba	1 004 536	952 551
Subcontracting - strihanie	216 197	90 774
Nájomné (vlečka, leasing, VZV)	182 275	179 288
IT služby	324 822	259 827
Externé služby výroba	130 892	158 247
Právne, daňové, ekonomicko-konzultačné služby	91 830	113 411
Audítorské služby	31 500	33 414
Management fees	45 948	48 480
Strážna služba	103 583	103 163
Pošta a Telekom	27 172	28 359
Školenie zamestnancov	50 487	13 741
Cestovné	28 435	6 289
Repre	45 528	16 679
Nakladanie s odpadom	38 708	48 511
Upratovacie služby	69 427	67 495
Stočné	31 875	14 286
Prenájom a čistenie montérky	34 546	31 202
Služby BOZP a PO	6 026	25 068
Náklady na certifikáciu	5 221	7 214
Náklady na reklamu	1 970	4 400
Prekladateľské služby	2 648	6 279
Nehmotný majetok do 2.400€	1 210	3 056
Náklady na konsignačný sklad	445	30 804
Ostatné	47 928	64 875

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	**439 276**	**394 662**
dary	89	6 219
pokuty a penále	417	64
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	0
odpis pohľadávok	0	19 625
manká a škody	0	0
poistenie majetku	40 522	39 789
kreditné poistenie	248 916	180 006
náklady na predaný dlhodobý hmotný majetok		0
dane a poplatky	144 096	144 400
ostatné náklady	5 236	4 559
Osobné náklady celkom, z toho:	**4 906 457**	**4 334 897**
- mzdy	3 488 701	3 068 233
- ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	1 208 831	1 123 634
- sociálne náklady	208 925	143 030
Finančné náklady celkom, z toho:	**235 367**	**181 279**
kurzové straty, z toho	99	48
- nerealizované	48	8
Ostatné významné položky finančných nákladov	235 268	181 231
- náklady na predaj CP na obchodovanie		0
- bankové poplatky	24 349	24 489
- nákladové úroky	210 919	156 742

Náklady za audítorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2022	2021
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*31 500*	*33 414*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 500	29 414
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:	21 734 215	18 655 457
– odpočítateľné	2 654 005	298 719
– zdaniteľné	19 080 210	18 356 738
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 514 029	442 029
– odpočítateľné	1 514 029	442 029
– 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	3 131 557	3 699 358
Zmena odloženého daňového záväzku	-567 801	3 699 358
– zaúčtovaná ako náklad	-567 801	3 699 358
– zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Stav účtu k 31.12.	**3 131 557**	**3 699 358**

2. Splatná daň z príjmu

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 812 969		x	22 625 039		x
teoretická daň		6 260 723	21		4 751 258	
Daňovo neuznané náklady	61 161	12 844		793 957	166 731	
Výnosy nepodliehajúce dani				1 810 913	380 292	
Umorenie daňovej straty				-	-	
Spolu	29 874 130	6 273 568	21	21 608 083	4 537 697	21
Splatná daň z príjmov		6 841 369	23		4 537 697	
Odložená daň z príjmov		-567 801	-2		220 613	21
Daň z úrokov						
Celková daň z príjmov		6 273 568	21		4 758 310	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje 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 vyčísliť 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 pojednávaní 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 vysokozdvižných 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 SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérska účtovná jednotka

Náklady	**2022**	**2021**
Nákup základného materiálu – skupina AM		70 870
Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri		
Nákup ostatné – skupina Gonvarri		
Nákup ostatné – skupina AM (služby, ostatný materiál)		
Tržby		
Predaj výrobkov – skupina AM		
Tržby za služby (predaj DHIM a materiálu, strihanie) Gonvarri		
Tržby za služby (skladovanie, re-fakturácia, strihanie) AM	90 302	99 967
Úroky		
Nákladové úroky – AMG SSC Slovakia		
Výnosové úroky – AMG SSC Slovakia		

Ostatné spriaznené osoby

Náklady	**2022**	**2021**
Nákup základného materiálu – skupina AM	292 510 526	229 597 779
Nákup základného materiálu – skupina Gonvarri		48 491
Nákup ostatné – skupina Gonvarri		
Nákup ostatné – skupina AM (služby, ostatný materiál)	279 910	224 960
Tržby		
Predaj výrobkov – skupina AM	217 577 792	152 631 525
Tržby za služby (predaj DHIM a materiálu, strihanie) Gonvarri		
Tržby za služby (skladovanie, re-fakturácia, strihanie) AM	685 441	875 646
Úroky		
Nákladové úroky – AMG SSC Slovakia	3	
Výnosové úroky – AMG SSC Slovakia	5771	1267

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Dcérska účtovná jednotka	**2022**	**2021**
AMG Nitra		
Pohľadávky	17 904	7 217
Záväzky		

Ostatné spriaznené osoby	**2022**	**2021**
skupina Arcelor Mittal		
Pohľadávky	15 409 399	17 106 609
Záväzky	11 091 285	20 367 860
skupina Gonvarri		
Pohľadávky	25 584	
Záväzky	-13 836	

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

Po 31. decembri 2022 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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					
Zakonný rezervný fond	1 973 218			523 928	2 497 146
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 104 414			17 342 801	70 447 215
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	17 866 729	23 539 402		- 17 866 729	23 539 402
Spolu	**98 435 403**	**23 539 402**	**-**	**-**	**121 974 805**

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					
Zakonný 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**

Hodnota základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2022 nezmenila.
Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021, zisk vo výške 17 866 728,56 € bol čiastočne prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 17 342 800,88 € a čiastočne na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 523 927,68 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 23 539 401,63 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 23 539 401,63 € - previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	***Účet***	***31.12.2022***	***31.12.2021***
Peniaze	211	301	367
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 903 220	638 580
Kontokorentný účet	221	3 675 766	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**6 579 287**	**638 947**
Finančné účty spolu		**6 579 287**	**638 947**
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:
Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

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 (+/**	**29 812 969**	**22 625 039**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**5 346 321**	**2 082 712**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 070 219	2 086 303
	Zmena stavu rezerv (+/-)	693 467	112 672
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 355 286	(276 289)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	22 201	4 551
	Úroky účtované do nákladov (+)	210 919	156 742
	Úroky účtované do výnosov (-)	(5 771)	(1 267)
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(2 846 554)**	**(38 636 218)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 674 096	(11 548 413)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(8 537 102)	3 462 102
	Zmena stavu zásob (-/+)	4 016 452	(30 549 907)
	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.)	**32 312 736**	**(13 928 467)**
	Prijaté úroky (+)	5 771	1 267
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(210 919)	(156 742)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(7 338 234)	134 128
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**24 769 354**	**(13 949 814)**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(244 559)	(89 000)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(885 936)	(405 042)
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(1 130 495)**	**(494 042)**
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**	**(17 698 520)**	**14 522 640**
	Príjmy z úverov (+)		15 998 052
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(17 698 520)	(1 475 412)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(17 698 520)**	**14 522 640**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**5 940 339**	**78 784**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	638 947	560 163
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 579 286	638 947
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)**	**6 579 286**	**638 947**