

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

thyssenkrupp Materials Slovakia spol. s r.o.
Bešeňovská cesta 17
940 01 Nové Zámky

Spoločnosť thyssenkrupp Materials Slovakia spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júna 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. júla 1996. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Nitra, oddiel. Sro, vložka č.2424/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Spoločnosť sa zameriava na kúpu a predaj železných a neželezných kovov. Podľa požiadaviek zákazníkov obchodný tovar opracuje (delenie, pílenie, pálenie) a dopraví na určené miesto.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 07.02.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Materials Services, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje thyssenkrupp Materials Services GmbH so sídlom ThyssenKrupp Allee 1, 45143 Essen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom thyssenkrupp AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje thyssenkrupp AG so sídlom ThyssenKrupp Allee 1, 45143 Essen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	70
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 07.02.2023 spoločnosť KPMG Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Konatelia:	András Verseghe-Nagy Viktor Kamarás (vznik funkcie 12.07.2023)	András Verseghe-Nagy
Prokurista:	Ing. Adriana Kováčsová (do 20.09.2023) Tibor Nagy Eva Skokanová (do 20.09.2023) Kristián Lukács Boglárka Gašparová (vznik funkcie 21.09.2023) Peter Polák (vznik funkcie 21.09.2023)	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy Eva Skokanová Kristián Lukács

Spoločníci / Akcionári Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 3 a k 30. septembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
thyssenkrupp Materials Services GmbH	1 492 134	100	100	100	0
Spolu	1 492 134	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V súvislosti s vojnovým konfliktom medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktorý výrazne zasiahol celosvetové dianie, negatívne ovplyvnil ceny komodít a finančné trhy a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou a to najmä zvyšovanie cien energií a volatilitu cien tovaru predávaného Spoločnosťou. Žiadne z identifikovaných rizík nemajú dopad na schopnosť nepretržitého trvania Spoločnosti a jej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Oblasť, ktorú spoločnosť považovala vzhľadom na vývoj na svetových trhoch rizikové, vyhodnotila na základe dostupných informácií ku dňu zostavovania účtovnej závierky a očakávanom vývoji.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-4	lineárna	25-33,3
Ocenené práva (licencie)	6	lineárna	16,66
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	rovnomerná	2,5-5
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-12	rovnomerná	8,33-33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	rovnomerná	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny zamestnancom, nevyčerpané dovolenky, reklamácie, overovanie účtovnej závierky a ostatné náklady.

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) Ostatné finančné výpomoci

Pohľadávky sú faktorované v režime regresný faktoring, ktorý sa vykazuje vo výkazoch ako ostatná krátkodobá finančná výpomoc.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva		Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Dlhodobý nehmotný majetok		Softvér							
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2022	0	512 669	7 303	0	0	0	0	0	519 972
Prírastky	0	10 000	0	0	0	0	25 933	0	35 933
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	522 669	7 303	0	0	0	25 933	0	555 905
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	0	505 283	7 303	0	0	0	0	0	512 586
Prírastky	0	3 845	0	0	0	0	0	0	3 845
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	509 128	7 303	0	0	0	0	0	516 431
Opravné položky									
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2022	0	7 386	0	0	0	0	0	0	7 386
Stav k 30.09.2023	0	13 541	0	0	0	0	25 933	0	39 474

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Poskytnuté preddavky na		Spolu
			hnuteľných vecí	a súbory hnuteľných vecí			Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2022	59 236	2 694 002	1 862 503		0	0	0	66 360	4 682 101
Prírastky	0	92 880	248 226		0	0	0	271 057	612 163
Úbytky	0	0	106 633		0	0	0	0	106 633
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	59 236	2 786 882	2 004 096		0	0	0	337 417	5 187 631
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	0	1 337 856	1 344 736		0	0	0	0	2 682 592
Prírastky	0	111 469	168 650		0	0	0	0	280 119
Úbytky	0	0	106 632		0	0	0	0	106 632
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	1 449 325	1 406 754		0	0	0	0	2 856 079
Opravné položky									
Stav k 1.10.2022	0	0	0		0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	0	0		0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2022	59 236	1 356 146	517 767		0	0	0	66 360	1 999 509
Stav k 30.09.2023	59 236	1 337 557	597 342		0	0	0	337 417	2 331 552

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci					Základné stádo a ťažné zvieratá	Poskytnuté preddavky na		
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM		Obstarávaný DHM	DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2021	59 236	2 305 980	1 475 610	0	0	0	37 970	0	3 878 796
Prírastky	0	0	0	0	0	0	809 594	0	809 594
Úbytky	0	0	6 289	0	0	0	0	0	6 289
Presuny	0	388 022	393 182	0	0	0	-781 204	0	0
Stav k 30.09.2022	59 236	2 694 002	1 862 503	0	0	0	66 360	0	4 682 101
Oprávky									
Stav k 1.10.2021	0	1 248 977	1 227 460	0	0	0	0	0	2 476 437
Prírastky	0	88 879	122 423	0	0	0	0	0	211 302
Úbytky	0	0	5 147	0	0	0	0	0	5 147
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	1 337 856	1 344 736	0	0	0	0	0	2 682 592
Opravné položky									
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2021	59 236	1 057 003	248 150	0	0	0	37 970	0	1 402 359
Stav k 30.09.2022	59 236	1 356 146	517 767	0	0	0	66 360	0	1 999 509

Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2023
Tovar	1 017 595	4 850	930 355	86 140	5 970
Zásoby spolu	1 017 595	4 850	930 355	86 140	5 970

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku analýzy skladby zásob a identifikácie pomaly obrátkových položiek.

Zníženie opravnej položky k zásobám bolo zapríčinené poklesom vnímania rizika spojené s výraznými výkyvmi predajných cien na trhu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2022
Tovar	612 612	817 419	185 149	227 287	1 017 595
Zásoby spolu	612 612	1 017 595	185 148	427 464	1 017 595

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 30.09.2023
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 579 847	525 631	1 464 208	19 076	622 194
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 579 847	525 631	1 464 208	19 076	622 194
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 579 847	525 631	1 464 208	19 076	622 194

Vzhľadom na zmienenie mimoriadných výkyvov predajných cien na trhu a s ňou spojeným poklesom rizika pohľadávok z obchodného styku sa vedenie spoločnosti rozhodlo zrušiť špeciálnu opravnú položku k pohľadávkam na základe hĺbkovej internej analýzy štruktúry pohľadávok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 164 579	1 236 062	773 948	46 846	1 579 847
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 164 579	1 083 684	621 570	46 846	1 579 847
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 164 579	1 236 062	773 948	46 846	1 579 847

Vzhľadom na mimoriadne výkyvy predajných cien na trhu a s ňou spojeným nárastom rizika pohľadávok z obchodného styku sa vedenie spoločnosti rozhodlo vytvoriť špeciálnu opravnú položku k pohľadávkam na základe hĺbkovej internej analýzy štruktúry pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 3 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 392 012	5 001 796	19 393 808
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 248	0	14 248
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 377 764	5 001 796	19 379 560
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 335 822	0	2 335 822
Pohľadávky voči prepojeným jednotkám	209 094	0	209 094
Daňové pohľadávky a dotácie	2 076 987	0	2 076 987
Iné pohľadávky	49 741	0	49 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 727 834	5 001 796	21 729 630

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 559 106	3 451 549	25 010 655
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	90 356	0	90 356
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 468 750	3 451 549	24 920 299
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	101 113	0	101 113
Daňové pohľadávky a dotácie	46 259	0	46 259
Iné pohľadávky	54 854	0	54 854
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 660 219	3 451 549	25 111 768

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2023	k 30.09.2022	k 30.09.2023	k 30.09.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:				209 094	0	209 094	0
cashpool	EUR	4,5	Doba neurčitá	209 094	0	209 094	0
Spolu				209 094	0	209 094	0

Pôžička poskytnutá spriaznenej strane. Pôžička nie je zabezpečená.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 264	18 036
Daň z nehnuteľností	4 558	4 558
Komunálny odpad	774	774
Rôzne	1 978	540
Licencie	5 828	6 640
Dialničné známky	925	857
Nájom	778	670
Poistenia	4 423	3 997
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	19 264	18 036

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 26.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 890	11 622
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	268
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	268
Čerpanie sociálneho fondu	7 195	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 695	11 890

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 3:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	4 695	0	4 695
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	4 695	0	4 695
Dlhodobé záväzky spolu	0	203 899	4 695	0	208 594

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 973 874	1 682 587	7 656 461
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 397 433	1 682 587	7 080 020
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	576 441	0	576 441
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	476 601	0	476 601
Záväzky voči zamestnancom	0	0	110 811	0	110 811
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	82 308	0	82 308
Daňové záväzky a dotácie	0	0	283 185	0	283 185
Iné záväzky	0	0	296	0	296
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 450 474	1 682 587	8 133 061

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	11 890	0	11 890
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	11 890	0	11 890
Dlhodobé záväzky spolu	0	203 899	11 890	0	215 789
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 416 783	0	9 416 783
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 362 229	0	7 362 229
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 054 554	0	2 054 554
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 179 648	0	1 179 648
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	680 335	0	680 335
Záväzky voči zamestnancom	0	0	89 611	0	89 611
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	68 884	0	68 884
Daňové záväzky a dotácie	0	0	340 769	0	340 769
Iné záväzky	0	0	49	0	49
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 596 431	0	10 596 431

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	859 778	356 500	412 179	460 179	343 920
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	34 506	20 372	34 506	0	20 372
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	34 506	20 372	34 506	0	20 372
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	825 272	336 128	377 673	460 179	323 548
Rezerva na reklamácie	145 749	15 033	5 000	140 749	15 033
Rezerva na priebežné odmeny vrátane odvodov	494 790	232 000	316 073	178 717	232 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky	30 780	31 450	43 360	0	18 870
Rezervy na energie, dodávky a iné	153 953	57 645	13 240	140 713	57 645
Rezervy spolu	859 778	356 500	412 179	460 179	343 920

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	741 243	804 530	338 203	347 792	859 778
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	55 599	34 506	54 746	853	34 506
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	55 599	34 506	54 746	853	34 506
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	685 644	770 024	283 457	346 939	825 272
Rezerva na reklamácie	8 298	145 749		8 298	145 749
Rezerva na priebežné odmeny vrátane odvodov	500 067	452 743	228 644	229 376	494 790
Rezerva na overenie účtovnej závierky	28 500	30 780	28 500	0	30 780
Rezervy na energie, dodávky a iné	143 779	140 752	26 313	104 265	153 953
Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie	5 000	0	0	5 000	0
Rezervy spolu	741 243	804 530	338 203	347 792	859 778

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2023	k 30.09.2022	k 30.09.2023	k 30.09.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 128 149	3 627 369
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,50%	31.03.2024	1 875 799	1 781 079	1 875 799	1 781 079
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,20%	31.03.2024	1 252 350	1 846 290	1 252 350	1 846 290
Spolu						3 128 149	3 627 369

Kontokorentné úvery má spoločnosť prijaté od komerčných bánk a sú zabezpečené garanciou od spoločnosti thyssenkrupp AG.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	680 335	0	680 335
cashpool	EUR	4,6	doba neurčitá	0	680 335	0	680 335
Spolu						0	680 335

Spoločnosť nemá prijaté pôžičky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	108 464 202	141 382 454
Tržby z predaja služieb	864 130	774 048
Tržby za tovar	107 600 072	140 608 406
Čistý obrat celkom	108 464 202	141 382 454

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja železných a neželezných kovov		Rozvoz a delenie materiálu		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	107 299 118	140 522 023	864 130	772 848	108 163 248	141 294 871
Maďarsko	300 954	80 456	0	0	300 954	80 456
Rumunsko	0	5 927	0	1 200	0	7 127
Spolu	107 600 072	140 608 406	864 130	774 048	108 464 202	141 382 454

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 140	49 662
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 833	4 543
Zmluvné pokuty a penále	35 173	14 634
Náhrady z poisťných udalostí	1 901	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	19 233	30 485
Finančné výnosy, z toho:	4 298	189
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 298</i>	<i>189</i>
Úroky	4 298	189

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 915 752	4 657 348
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 450</i>	<i>30 780</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 450	30 780
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 884 302</i>	<i>4 626 568</i>
Doprava	756 161	758 271
Leasing	75 858	68 004
Nájomné	54 327	56 632
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 045	16 577
Náklady na inzerciu, reklamu a marketingové poplatky skupine	2 272 937	1 061 870
Náklady na IT	325 701	266 753
Náklady na telekomunikačné služby	17 318	15 164
Outsoursované administratívne služby	526 848	516 956
Opravy a udržiavanie	512 759	1 469 230
Ochrana objektov	1 747	40 692
Zahraniční vedúci	0	89 000
Cestovné	19 693	8 977
Náklady na reprezentáciu	78 245	56 044
Poštovné	13 889	13 581
Mýtné a dialničné nálepky	2 927	1 020
Školenie	42 650	51 177
Spravovanie objektov	114 296	79 917
Ostatné	31 901	56 703
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-680 544	727 797
Predaj materiálu		0
Manká a škody	-23 664	-37 077
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 089
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-938 577	462 114
Zmluvné pokuty a penále	0	151
Dary	0	9 000
Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)	266 751	285 625
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	788
Ostatné	14 946	6 107
Finančné náklady, z toho:	79 682	80 095
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>158</i>	<i>320</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158	320
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>79 524</i>	<i>79 775</i>
Nákladové úroky	73 642	30 498
Bankové poplatky	5 882	9 211
Poplatok za faktoring	0	40 066

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2022
Osobné náklady, z toho:	2 631 453	2 527 048
Mzdy	1 829 664	1 787 299
Sociálne poistenie	502 543	432 646
Zdravotné poistenie	190 257	183 061
Sociálne zabezpečenie	108 989	124 042

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2023
Dlhodobý majetok	-462 675	0	-33 202	-495 877
Zásoby	1 017 595	0	-969 490	48 105
Pohľadávky	887 109	0	-264 915	622 194
Rezervy	856 052	0	-520 594	335 458
Daňové straty	18 218	0	-18 218	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	8 173	0	19 940	28 113
Celkom	2 324 472	0	-1 786 479	537 993
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	488 139	0	-375 161	112 979
Vplyv zmeny sadzby dane				0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	488 139	0	-375 161	112 979
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	488 139		-375 161	112 979
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2023	Daň v %	Základ dane	2022	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	71 979			8 861 684		
teoretická daň		15 116	21%		1 860 954	21%
Daňovo neuznané náklady	127 929	26 865		78 493	16 484	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 586 566	333 179		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	1 786 474	375 160	5,21%	8 940 177	1 877 438	21,19%
Splatná daň z príjmov		0	0%		2 088 464	23,57%
Odložená daň z príjmov		375 160	5,21%		-211 026 -	2,38%
Celková daň z príjmov		375 160	5,21%		1 877 438	21,19%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť na podsúvahových účtoch sleduje prenajaté automobily a priestory. Hodnoty predstavujú výšku ročného nájmu.

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Prenajatý majetok	75 858	68 004
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	54 327	56 632

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-122 998	-93 632
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	76 161 371	90 158 366
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 086 822	6 427 111
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	45 402
Nákup Zásob	Ostatné spriaznené strany	0	61 073
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	300 954	80 456
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	244 672	91 505
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	653 754	677 791
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 901	30 630
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 015	29 581
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	15 470	5 657
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 298	189
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 261 000	1 070 456
Licencie	Ostatné spriaznené strany	20 441	0
Úroky z prijatých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	35 021	4 282
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany	13 666	9 900

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	7 080 020	7 362 229
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	14 248	90 356
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 430	46 117
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	209 094	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	680 335

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2023
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 409 126	0	0	6 984 246	21 393 372
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 304 600	0	0	0	-8 304 600
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 984 246	-303 181	0	-6 984 246	-303 181
Vlastné imanie spolu	18 813 203	-303 181	0	0	18 510 022

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 228 961	0	0	9 180 165	14 409 126
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 304 600	0	0	0	-8 304 600
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 180 165	6 984 246	0	-9 180 165	6 984 246
Vlastné imanie spolu	11 828 957	6 984 246	0	0	18 813 203

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 492 134 EUR.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

Spoločnosť neúčtovala priamo na účty vlastného imania žiadne zisky alebo straty.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 6 984 246 EUR bol rozdelený nasledovne:

Zisk vo výške 6 984 246 EUR sa preúčtovala na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Rozdelenie výsledku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 nasledovne:

Strata vo výške -303 181 EUR sa preúčtuje na účet neuhradená strata minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	71 979	8 861 684
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	283 963	213 544
Odpis zásob	-23 664	-37 077
Odpis pohľadávky		0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-957 653	415 268
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 011 625	404 983
Zmena stavu rezerv	-515 858	118 535
Úrokové náklady (netto)	69 344	30 309
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 833	-3 454
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 087 347	10 003 792
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 620 732	-6 522 661
Úbytok (prírastok) zásob	2 391 149	-901 783
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 790 229	31 675
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 134 305	2 611 023

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 134 305	2 611 023
Zaplatené úroky	-73 642	-30 498
Prijaté úroky	4 298	189
Zaplatená daň z príjmov	-2 030 728	-4 953 897
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 034 233	-2 373 183
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-648 094	-815 794
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 833	4 543
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-644 261	-811 251
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-499 220	-5 282 996
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-889 430	7 574 324
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 388 650	2 291 328
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 322	-893 106
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 168	894 274
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 490	1 168