

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.
Robotnícka
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. marca 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel Sa, vložka č.275/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Vývoj, výroba a predaj ložísk, celokaliteľných ložísk, otočí so štvorbodovým stykom a križovým uložením a špeciálnych ložísk,
- výroba a predaj ložiskových súčiastok a komponentov ložísk,
- výroba a predaj náradia,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- rozvod elektriny,
- elektroenergetika,
- prenájom hnuteľných vecí.

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 10. februára 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 thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH so sídlom Tremoniastrasse 5-11, D-44137 Dortmund. 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, D-45143 Essen. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje

spoločnosť thyssenkrupp AG so sídlom v thyssenkrupp Allee 1, D-45143 Essen. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

PSL Wälzlager GmbH, Tremoniastrasse 5-11, D-44137 Dortmund, Nemecko
thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. 1st Dorozhny proezd, 4 bld.1, 2nd floor, Moscow, Rusko

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	773	839
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	726	820
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	41	42

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. februára 2023 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2023.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Predstavenstvo:	Ing. Ľudovít Franci, PhD. Achim Stuhlmann Ing. Peter Jankejech	Ing. Ľudovít Franci, PhD. Achim Stuhlmann Ing. Peter Jankejech
Dozorná rada:	Winfried Schulte Ľuboš Šimík Philipp Bern Ulrich Conze	Winfried Schulte Ľuboš Šimík Philipp Bern Ulrich Conze
Prokurista:	Tibor Krupa Ing. Peter Gavuliak Ing. Martina Bošková Ing. Peter Houb Ing. Vladimír Kollár Ing. Vladimír Mešťan	Tibor Krupa Ing. Peter Gavuliak Ing. Martina Bošková Ing. Peter Houb Ing. Vladimír Kollár Ing. Vladimír Mešťan

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2023 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 rothe erde Germany GmbH	7 768 800	0	0	0	0
Spolu	7 768 800	0	0	0	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.

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.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, účtuje sa ako služba.

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 - 5	rovnomerne	20 – 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerne	25

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 nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu.

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 - 30	rovnomerne	3,3 – 5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 15	rovnomerne	6,67 – 25
Dopravné prostriedky	4 - 15	rovnomerne	6,67 – 25

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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, ktorý sa prepočíta z obstarávacích cien po každom prijíme.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia hodnoty zásob, pomaly obrátkových alebo zastaralých zásob a zásob nekrytých rezerváciou je vytvorená opravná položka na úroveň realizovateľnej hodnoty týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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.

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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:

- reklamácie a obchodné riziká, ktorá je tvorená na obchodné prípady, z ktorých vzniká riziko reklamácií,
- odchodné, ktorá je tvorená matematicko-štatistickými výpočtami z údajov o štruktúre pracovníkov,
- strednodobý motivačný plán, jej výška sa stanovuje na základe trhovej hodnoty akcií spoločnosti,
- poistenie pohľadávok, ktorá je tvorená na nevyfakturované poistenie pohľadávok,
- audit, ktorá je tvorená na očakávané náklady vyplývajúce zo zmluvy s auditorskou spoločnosťou,
- mimoriadnu odmenu za hospodársky výsledok a sociálne poistenie, ktorá je tvorená na očakávané náklady v zmysle kolektívnej zmluvy,
- nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie, ktorá je tvorená na zostatky nevyčerpaných dovoleniek zamestnancov, ocenených podľa pracovno-právnych predpisov,
- na nadčasové hodiny pracovníkov,
- nevyfakturované dodávky, ktorá je tvorená na rôzne náklady podľa objednávok, ktoré neboli do zostavenia účtovnej závierky vyfakturované.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 30. septembra 2023 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 20 EUR za každý rok nepretržitého zamestnania do 10 rokov a 40 EUR za každý rok nepretržitého zamestnania nad 10 rokov, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 30. septembru 2023	695
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	7,30 %
Predpokladané zvýšenie miezd	4,10 %
Diskontná sadzba	3,625 %
Dlhodobá inflácia	4,00 %

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. V aktuálnom roku Spoločnosť dosiahla účtovný hospodársky výsledok stratu a vykázala v daňovom priznaní pre daň z príjmu daňovú stratu.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúceму 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. 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

q) Cudzía 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 výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja veľkorozmerných a sériových ložísk a teliesok.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2022	0	530 625	9 588	0	0	0	0	540 213
Prírastky	0	1260	0	0	0	98 245	0	99 505
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	531 885	9 588	0	0	98 245	0	639 718
Oprávky								
Stav k 1.10.2022	0	508 429	9 588	0	0	0	0	518 017
Prírastky	0	19 037	0	0	0	0	0	19 037
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	527 466	9 588	0	0	0	0	537 054
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	0	22 196	0	0	0	0	0	22 196
Stav k 30.09.2023	0	4 419	0	0	0	98 245	0	102 664

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2021	0	523 438	9 588	0	0	0	0	533 026
Prírastky	0	0	0	0	0	16 212	0	16 212
Úbytky	0	9 025	0	0	0	0	0	9 025
Presuny	0	16 212	0	0	0	-16 212	0	0
Stav k 30.09.2022	0	530 625	9 588	0	0	0	0	540 213
Oprávky								
Stav k 1.10.2021	0	490 553	9 588	0	0	0	0	500 141
Prírastky	0	26 901	0	0	0	0	0	26 901
Úbytky	0	9 025	0	0	0	0	0	9 025
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	508 429	9 588	0	0	0	0	518 017
Opravné položky								
Stav k 1.10.2021	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 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2021	0	32 885	0	0	0	0	0	32 885
Stav k 30.09.2022	0	22 196	0	0	0	0	0	22 196

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať

Spoločnosť vynaložila v roku 2022/2023 na výskum a vývoj 51 039 EUR, v roku 2021/2022 sumu 53 911 EUR, ktoré boli v oboch rokoch súčasťou nákladov, neboli aktivované.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2022	1 968 990	33 372 507	138 774 522	0	0	0	3 818 075	886 628	178 820 722
Prírastky	0	98 206	1 302 320	0	0	0	684 806	2 094 656	4 179 988
Úbytky	0	0	286 225	0	0	0	0	0	286 225
Presuny	0	136 514	4 187 445	0	0	0	-3 729 125	-594 834	0
Stav k 30.09.2023	1 968 990	33 607 227	143 978 062	0	0	0	773 756	2 386 450	182 714 485
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	0	18 526 193	95 913 122	0	0	0	0	0	114 439 315
Prírastky	0	1 367 327	6 668 743	0	0	0	0	0	8 036 070
Úbytky	0	0	286 225	0	0	0	0	0	286 225
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	19 893 520	102 295 640	0	0	0	0	0	122 189 160
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	1 968 990	14 846 314	42 861 400	0	0	0	3 818 075	886 628	64 381 407
Stav k 30.09.2023	1 968 990	13 713 707	41 682 422	0	0	0	773 756	2 386 450	60 525 325

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2021	1 968 990	31 709 215	121 914 145	0	0	0	12 056 335	8 264 866	175 913 551
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 664 915	2 217 866	6 882 781
Úbytky	0	0	3 975 610	0	0	0	0	0	3 975 610
Presuny	0	1 663 292	20 835 987	0	0	0	-12 903 175	-9 596 104	0
Stav k 30.09.2022	1 968 990	33 372 507	138 774 522	0	0	0	3 818 075	886 628	178 820 722
Oprávky									
Stav k 1.10.2021	0	17 197 364	93 019 240	0	0	0	0	0	110 216 604
Prírastky	0	1 328 829	5 647 430	0	0	0	0	0	6 976 259
Úbytky	0	0	2 753 548	0	0	0	0	0	2 753 548
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	18 526 193	95 913 122	0	0	0	0	0	114 439 315
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	1 968 990	14 511 851	28 894 905	0	0	0	12 056 335	8 264 866	65 696 947
Stav k 30.09.2022	1 968 990	14 846 314	42 861 400	0	0	0	3 818 075	886 628	64 381 407

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou do výšky 187 463 000 EUR (2022/2023: 173 454 000 EUR)

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.10.2022	129 233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129 233
Prírastky	187 979	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187 979
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	317 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	317 212
Opravné položky												
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	291 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291 212
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	291 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291 212
Účtovná hodnota												
Stav k 1.10.2022	129 233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129 233
Stav k 30.09.2023	26 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 000

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. je k 30.09.2023 v likvidácii, z toho dôvodu bola vytvorená opravná položka k tomuto finančnému majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.10.2021	169 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169 457
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	40 224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 224
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	129 233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129 233
Opravné položky												
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.10.2021	169 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169 457
Stav k 30.09.2022	129 233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129 233

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund	100%	100%	56 307	-17 031	0	26 000
thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. Moskva	99%	99%	58 026	-112 447	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	26 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund	100%	100%	73 337	8 899	0	26 000
thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. Moskva	99%	99%	296 850	-12 508	0	103 233
Spolu	x	x	x	x	x	129 233

4. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2023
Materiál	1 022 536	1 174 563	699 120	0	1 497 979
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	114 754	883 473	28 639	66 834	902 754
Výrobky	518 589	572 482	301 426	0	789 645
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 031	51 290	0	0	56 321
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 660 910	2 681 808	1 029 185	66 834	3 246 699

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepotrebnosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien. Opravná položka bola rozpustená z dôvodu zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2022
Materiál	916 341	419 441	281 660	31 586	1 022 536
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 650	133 674	30 570	0	114 754
Výrobky	322 654	384 974	189 039	0	518 589
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	10 337	3 363	8 669	0	5 031
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 260 982	941 452	509 938	31 586	1 660 910

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložené právo alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi disponovať.

5. 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.09.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	248 077	0	0	248 077
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	248 077	0	0	248 077
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	248 077	0	0	248 077

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam voči dlžníkom v reštrukturalizácii a reorganizácii.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Spoločnosť predpokladá umorenie vykázanej odloženej daňovej pohľadávky v nasledujúcich rokoch.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 910 658	867 241	8 777 899
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 294 846	0	5 294 846
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 615 812	867 241	3 483 053
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 146 546	0	1 146 546
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	68 263	0	68 263
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 073 471	0	1 073 471
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 812	0	4 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 057 204	867 241	9 924 445

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:	12 952 047	94 834	13 046 881
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 197 440	0	10 197 440
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 754 607	94 834	2 849 441
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 489 147	0	2 489 147
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 852	0	15 852
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 469 779	0	2 469 779
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 516	0	3 516
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 441 194	94 834	15 536 028

Spoločnosť nevlastní pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať.

6. 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
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	68 263	15 582
Cash Pooling /thyssenkrupp AG, Essen	USD	6,00	n/a	72 318	15 452	68 263	15 582
Spolu	x	x	x	x	x	68 263	15 582

Úroky ku cashpool účtom boli pripisované mesačne. Pôžičky sú splatné na požiadanie a slúžia na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov s skupine.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné dopĺňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 27.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. 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:	9 784	6 753
servisný poplatok za softvér	9 712	6 753
ostatné predplatené služby	72	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	222 635	214 553
poistenie majetku	7 405	6 663
servisný poplatok za softvér	124 478	106 896
daň z nehnuteľností	77 332	77 332
ostatné predplatené služby	13 420	23 662
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	84 318
bonus za odber	0	3 267
ťarchopisy	0	81 051
Spolu	232 419	305 624

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 na strane 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	344 422	291 608
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	172 624	254 008
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	172 624	254 008
Čerpanie sociálneho fondu	95 685	201 194
Konečný zostatok sociálneho fondu	421 361	344 422

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	421 361	0	421 361
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	421 361	0	421 361
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	421 361	0	421 361

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 920 012	90 961	8 010 973
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	639 329	0	639 329
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 280 683	90 961	7 371 644
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 911 909	0	11 911 909
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 786 374	0	9 786 374
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 109 590	0	1 109 590
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	706 976	0	706 976
Daňové záväzky a dotácie	0	0	151 869	0	151 869
Záväzky z derivátových operácií	0	0	137 639	0	137 639
Iné záväzky	0	0	19 461	0	19 461
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 831 921	90 961	19 922 882

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 486 408	0	1 486 408
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	344 422	0	344 422
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	1 141 986	0	1 141 986
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 486 408	0	1 486 408

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 725 799	496 933	10 222 732
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 447 719	0	2 447 719
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 278 080	496 933	7 775 013
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 893 633	0	8 893 633
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 254 591	0	6 254 591
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 144 182	0	1 144 182
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	749 571	0	749 571
Daňové záväzky a dotácie	0	0	187 812	0	187 812
Záväzky z derivátových operácií	0	0	544 159	0	544 159
Iné záväzky	0	0	13 318	0	13 318
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 927 973	496 933	19 116 365

Spoločnosť nemá záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať.

4. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 30.09.2023			Stav k 30.09.2022		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	137 639	0	0	544 159	0
Zabezpečené kurzy pri úhrade pohľadávok a záväzkov v cudzej mene	0	137 639	0	0	544 159	0
Spolu	0	137 639	0	0	544 159	0

5. 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:	551 324	168 139	76 511	214 721	428 231
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>551 324</i>	<i>168 139</i>	<i>76 511</i>	<i>214 721</i>	<i>428 231</i>
Rezerva na odchodné do dôchodku	385 791	76 511	76 511	91 674	294 117
Rezerva na reklamácie a obchodné riziká	133 000	50 000	0	97 000	86 000
Rezerva na strednodobý motivačný plán	32 533	41 628	0	26 047	48 114
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 500 911	1 432 124	2 028 745	602 940	1 301 350
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 119 764</i>	<i>669 639</i>	<i>950 602</i>	<i>0</i>	<i>838 801</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie	1 119 764	669 639	950 602	0	838 801
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 381 147</i>	<i>762 485</i>	<i>1 078 143</i>	<i>602 940</i>	<i>462 549</i>
Rezerva na služby účtovná	117 242	5 320	97 354	20 022	5 186
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	7 505	7 505	0	0
Rezerva na audit	41 040	50 438	60 663	552	30 263
Rezerva na nadčasy	125 859	100 097	125 859	0	100 097
Rezerva na 13.plat a sociálne poistenie	1 088 484	599 125	786 762	573 844	327 003
Rezerva na objemové zľavy	8 522	0	0	8 522	0
Rezervy spolu	3 052 235	1 600 263	2 105 256	817 661	1 729 581

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:	849 904	48 502	189 273	157 809	551 324
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>849 904</i>	<i>48 502</i>	<i>189 273</i>	<i>157 809</i>	<i>551 324</i>
Rezerva na odchodné do dôchodku	542 303	35 539	35 539	156 512	385 791
Rezerva na reklamácie a obchodné riziká	189 000	0	54 703	1 297	133 000
Rezerva na strednodobý motivačný plán	118 601	12 963	99 031	0	32 533
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 550 131	2 777 836	3 504 207	322 849	2 500 911
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 274 065</i>	<i>1 035 833</i>	<i>1 190 134</i>	<i>0</i>	<i>1 119 764</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie	1 274 065	1 035 833	1 190 134	0	1 119 764
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 276 066</i>	<i>1 742 003</i>	<i>2 314 073</i>	<i>322 849</i>	<i>1 381 147</i>
Rezerva na služby účtovná	9 679	158 785	51 222	0	117 242
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	8 582	8 582	0	0
Rezerva na audit	20 099	41 040	18 824	1 275	41 040
Rezerva na nadčasy	115 867	73 762	63 770	0	125 859
Rezerva na 13.plat a sociálne poistenie	2 115 728	1 451 312	2 156 982	321 574	1 088 484
Rezerva na objemové zľavy	14 693	8 522	14 693	0	8 522
Rezervy spolu	4 400 035	2 826 338	3 693 480	480 658	3 052 235

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Použitie rezervy na odchodné je závislé od počtu zamestnancov odchádzajúcich do dôchodku v jednotlivých rokoch.

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 30.09.2023	k 30.09.2022	k 30.09.2023	k 30.09.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						9 786 374	6 254 591
Cash Pooling /thyssenkrupp AG, Essen	EUR	4,863	n/a	9 786 374	6 254 591	9 786 374	6 254 591
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						9 786 374	6 254 591

Úroky ku cashpool účtom boli pripisované mesačne. Pôžičky sú splatné na požiadanie a slúžia na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov s skupine.

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:	79 803 440	98 972 307
Tržby za vlastné výrobky	79 225 626	98 488 445
Tržby z predaja služieb	514 138	230 560
Tržby za tovar	63 676	253 302
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 789 530	4 897 306
Čistý obrat celkom	82 592 970	103 869 613

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	Sériové ložiská		Veľ'korozmerné ložiská		Telieska		Tovary a služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	428 653	476 577	1 142 250	566 019	450	0	50 107	43 110	1 621 460	1 085 706
Česká republika	1 883 630	2 732 008	1 289 221	939 413	0	418	7 200	22 755	3 180 051	3 694 594
Nemecko	4 179 876	6 014 711	39 221 025	52 280 756	10 707 862	13 521 457	60 138	224 175	54 168 901	72 041 099
Francúzsko	0	0	0	0	32 000	558 633	0	0	32 000	558 633
Španielsko	0	0	0	0	85 618	46 259	0	0	85 618	46 259
Taliansko	0	0	27 795	25 615	0	0	428 093	0	455 888	25 615
Anglicko	830	0	198 040	410 865	0	0	0	0	198 870	410 865
Rusko	0	7 272	0	450 772	0	0	0	141 513	0	599 557
Poľsko	68 933	24 050	252 809	259 844	0	0	0	0	321 742	283 894
USA	1 597 553	1 291 441	6 771 192	6 861 533	85 298	68 410	0	0	8 454 043	8 221 384
Iné	425 381	160 839	10 704 021	11 666 789	123 189	124 763	32 276	52 310	11 284 867	12 004 701
Spolu	8 584 856	10 706 898	59 606 353	73 461 606	11 034 417	14 319 940	577 814	483 863	79 803 440	98 972 307

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 805 439 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o 442 402 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022	Stav k 1.10.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 173 305	6 890 098	6 046 916	-716 793	843 182
Výrobky	6 539 861	6 265 470	5 317 538	274 391	947 932
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	12 713 166	13 155 568	11 364 454	-442 402	1 791 114
Manká a škody	x	x	x	655 107	457 736
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	592 734	767 152
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	805 439	3 016 002

4. 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:	2 486 270	655 771
Aktivácia materiálu	451 510	431 171
Aktivácia vlastnej prepravy	23 212	28 696
Ostatná aktivácia - opravy, majetok	135 109	130 901
Ostatná aktivácia - vlastná výroba DHM	80 964	65 003
Ostatná aktivácia - interné kooperácie	1 795 475	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 789 529	4 895 672
Predaj materiálu	810 444	447 059
Predaj šrotu	1 209 752	2 352 111
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	7 091	3 116
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 305 157
Prijaté náhrady od dodávateľov	461 199	219 152
Dotácie zo ŠR na energie	25 762	230 619
Ostatné	275 281	338 458
Finančné výnosy, z toho:	433 399	654 716
Kurzové zisky, z toho:	112 709	323 543
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 898	1 634
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	320 690	331 173
Úroky	11 900	1 634
Výnosy z derivátových operácií	308 790	329 539

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 526 706	13 809 102
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	49 886	39 765
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	49 886	39 765
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	12 476 820	13 769 337
Nákup licencií	0	0
Doprava	960 978	1 455 662
Leasing	0	0
Nájomné	440 816	1 172 039
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	122 875	79 674
Náklady na inzerciu, reklamu	10 788	4 537
Opravy a údržba	2 812 223	4 416 977
Externé opracovanie výrobkov	3 396 343	3 071 168
Personálny leasing	958 504	1 629 232
Likvidácia a odvoz odpadu	217 901	223 560
Cestovné	75 055	14 257
Technické projekty	3 998	10 213
Školenia zamestnancov	86 239	84 947
Výstavy	16 314	110 481
Náklady na telekomunikačné služby	64 663	67 520
Reprezentačné náklady	19 630	14 376
Náklady na nehmotný majetok a údržbu SAP	150 289	220 933
Interná kooperácia	1 795 475	0
Ostatné	1 344 729	1 193 761
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 469 203	2 541 146
Predaj materiálu	781 371	473 748
Manká a škody	710 863	522 476
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 222 062
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	248 077	0
Poistné	368 357	301 983
Ostatné	360 535	20 877
Finančné náklady, z toho:	866 301	1 232 853
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	81 117	76 171
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	184	40 293
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	785 184	1 156 682
Úroky	273 807	42 819
Náklady na zabezpečovacie derivátové operácie	204 255	1 084 700
Tvorba OP k finančnej investícii	291 212	0
Ostatné	15 910	29 163

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	22 419 816	25 609 814
Mzdy	15 980 086	18 405 450
Ostatné náklady na závislú činnosť	791 458	717 416
Sociálne poistenie	3 946 105	4 537 230
Zdravotné poistenie	1 563 940	1 798 247
Sociálne zabezpečenie	138 227	151 471

7. 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	-7 937 940	0	6 218 353	-1 719 587
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	2 499 912	406 466	-1 045 913	1 047 533
Daňové straty	0	0	3 236 226	3 236 226
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-5 438 028	406 466	8 408 666	2 564 172
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 141 986	85 358	1 765 820	538 476
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 141 986		1 765 820	538 476
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	538 476
Odložený daňový záväzok	1 141 986		-1 765 820	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	85 358	-77 553

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-10 067 433			-1 553 807		
teoretická daň		-2 114 161	21%		-326 299	21%
Daňovo neuznané náklady	3 669 948	770 689		1 348 888	283 266	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 673 580	-351 452		-650 102	-136 521	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-337 600	-70 896		-328 000	-68 880	
Spolu		-1 765 820	17,54%		-248 434	15,99%
Splatná daň z príjmov		0			4 739	-0,30%
Odložená daň z príjmov		-1 765 820	17,54%		-253 173	16,29%
Celková daň z príjmov		-1 765 820	17,54%		-248 434	15,99%

Daňovo neuznané náklady a výnosy zahŕňajú tvorbu opravných položiek v hodnote 3 049 847 EUR, ktoré spoločnosť považuje za trvalý rozdiel, nakoľko neočakáva, že predmetne položky budú v budúcnosti využité.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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. Ostatné finančné povinnosti

Finančné povinnosti	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Záväzky z uzatvorených zmlúv a objednávok na nákup strojov	3 339 611	1 017 310

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte kryt CO v budove VRL, inventárne číslo 15157 v hodnote 59 749 EUR, ktorý bol vybudovaný s dotáciou štátneho rozpočtu. Pri privatizácii bola zaregistrovaná zmluva o vecnom bremene do listu vlastníctva č. 1536 na Katastrálnom úrade v Považskej Bystrici.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Osobné autá ALD – nájomné zmluvy na 9 osobných áut, ktoré sú platné do roku 2024 až 2026.

Výdajné automaty ochranných pomôcok DEXIS – nájomné zmluvy na 2 automaty, platné do 31.3.2024.

Nájom zásobníkov plynu Messer Tatragas – 2 nájomné zmluvy platné do 29.2.2024.

Umývacie pračky 3 ks - Safety Kleen – nájomná zmluva je uzatvorená do 31.8.2024.

Kancelárske tlačiarne, kopírovacie a multifunkčné zariadenia – viaceré nájomné zmluvy so spoločnosťou Konica Minolta, predlžuje sa postupne dodatkami podľa potreby.

Licencie programu SAP, Microsoft na dobu neurčitú.

Pracovné odevy, ochranné a čistiace pomôcky Lindstroem.

K 30. septembru 2023 sú evidované prijaté záruky bánk v prospech Spoločnosti v sume 1 915 588 EUR (k 30. septembru 2022: 1 318 049 EUR). Záruky sa vzťahujú k zaplateným zálohám na investície.

Spoločnosť má poskytnutú bankovú záruku vo VÚB v hodnote 100 000 EUR voči Colnému úradu Trenčín, ktorá sa vzťahuje na zabezpečenie dlhu pri dovozných a vývozných platbách.

Spoločnosť neeviduje poskytnuté záruky.

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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	20 665	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	1 300 000
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 356 911	14 057 335
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	416 134	848 523
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	26 000 693	40 082 518
	Dcérska účtovná jednotka	19 958 791	24 961 119
	Ostatné spriaznené strany	9 361 260	9 101 181
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	275 922	545
	Dcérska účtovná jednotka	9 449	53 172
	Ostatné spriaznené strany	36 808	54 206
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	111 736	183 394
	Dcérska účtovná jednotka	51 303	116 840
	Ostatné spriaznené strany	491 826	51 722
Poskytnuté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	11 900	1 634
Prijaté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	258 285	39 258
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 568	55 365
Licencie	Ostatné spriaznené strany	127 603	827 263

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	545 976	2 215 826
	Dcérska účtovná jednotka	6 224	0
	Ostatné spriaznené strany	87 130	231 893
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 936 419	6 830 986
	Dcérska účtovná jednotka	1 503 902	1 980 462
	Ostatné spriaznené strany	854 525	1 385 992
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	68 263	15 852
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	9 786 374	6 254 591
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 768 800	7 768 800

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

Odmeny z titulu výkonu funkcie boli vyplatené len členom dozornej rady Spoločnosti vo výške 929 EUR (v roku 2022/2023: 929 EUR). Členom štatutárnych orgánov neboli počas roka 2022/2023 ani počas roka 2021/2022 vyplatené žiadne odmeny z titulu výkonu funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022/2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2021/2022: žiadne).

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	7 768 800	0	0	0	7 768 800
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	569	0	0	0	569
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 553 760	0	0	0	1 553 760
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	-429 897	321 162	0	0	-108 735
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	69 909 058	0	0	-1 305 373	68 603 686
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 305 373	0	8 301 613	1 305 373	-8 301 613
Vlastné imanie spolu	77 496 917	321 162	8 301 613	0	69 516 467

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
Základné imanie	7 768 800	0	0	0	7 768 800
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	569	0	0	0	569
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 553 760	0	0	0	1 553 760
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	-138 098	0	291 799	0	-429 897
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	60 586 376	0	0	9 322 682	69 909 058
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 322 682	0	1 305 373	-9 322 682	-1 305 373
Vlastné imanie spolu	79 094 089	0	1 597 172	0	77 496 917

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 340 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 7 768 800 EUR. Celé základné imanie je splatené. Strata na akciu za rok 2022/2023 je 3 547,70 EUR (2021/2022 bola strata na akciu 635,71 EUR)

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	321 162	-291 799
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	321 162	-291 799
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	321 162	-291 799

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 1 305 373 EUR bola zúčtovaná z nerozdeleného zisku z minulých rokov.

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022/2023.

X. PREHLĎAD 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	-10 067 432	-1 553 807
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 055 108	7 003 159
Odpis zásob	710 863	522 476
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	291 212	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	248 077	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 585 789	399 928
Zmena stavu rezerv	-1 338 723	-5 041 280
Úrokové náklady (netto)	261 907	41 185
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-83 095
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-253 199	1 288 566
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 740 433	-1 312 539
Úbytok (prírastok) zásob	-2 027 412	-2 576 159
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 220 917	1 951 482
Prevádzkové peňažné toky	238 905	-648 650
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	238 905	-648 650
Zaplatené úroky	-273 807	-42 819
Prijaté úroky	11 900	1 634
Zaplatená daň z príjmov	996 766	-835 557
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	973 764	-1 525 392
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 279 494	-6 898 992
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 305 157
Obstaranie finančných investícií	-187 979	40 224
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 467 473	-5 553 611
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-407 569
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 479 372	7 606 236
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 479 372	7 198 667
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-14 337	119 664
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	140 575	20 911
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	126 238	140 575