

**thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.**

**Výročná správa  
k 30. septembru 2023**

**a  
Správa nezávislého audítora**

**Slovenská republika**

## **Obsah**

Výročná správa

Prílohy:

- 1) Správa nezávislého audítora
- 2) Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve  
zostavená k 30. septembru 2023

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.  
Robotnícka • 01701 Považská Bystrica • Slovensko



thyssenkrupp

Bearings  
Slovakia

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2022/2023

engineering.tomorrow.together.

# VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

## thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

### ZA HOSPODÁRSKY ROK 2022/2023

#### Základné údaje o spoločnosti

**Obchodné meno:** thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

**Sídlo:** Robotnícka  
Považská Bystrica 017 01

**IČO:** 31 626 599

#### Predmet činnosti:

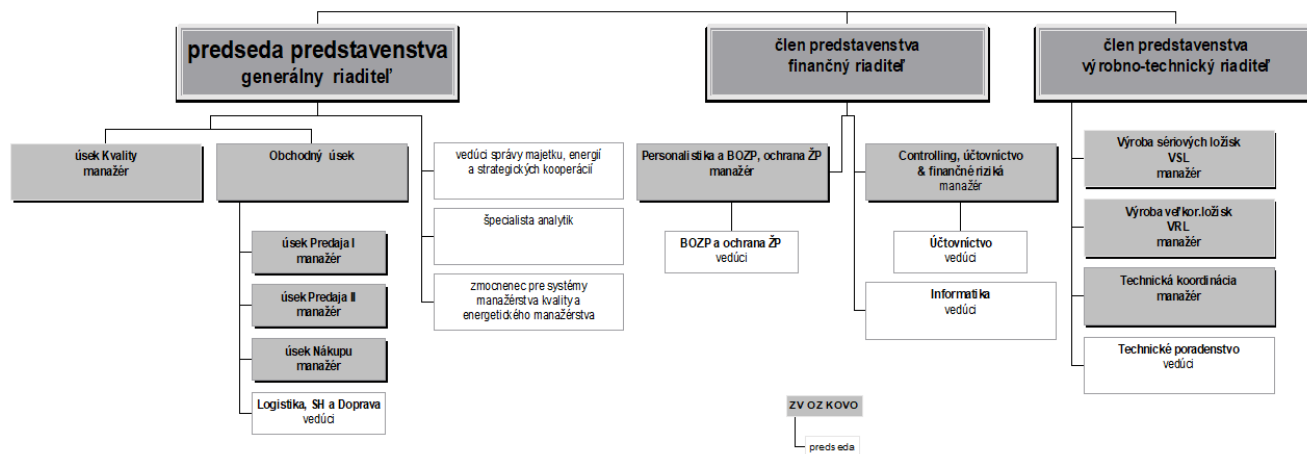
- prenájom hnutelných vecí,
- vývoj, výroba a predaj ložísk, celokalitelných ložísk, otočí so štvorbodovým stykom a krížovým uložením a špeciálnych ložísk,
- výroba a predaj ložiskových súčiastok a komponentov ložísk,
- výroba a predaj náradia,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- rozvod elektriny,
- elektroenergetika.

#### Štatutárny orgán:

**Predstavenstvo:** Ing. Ľudovít Franci, PhD. - predseda predstavenstva  
Achim Stuhlmann - člen predstavenstva  
Ing. Peter Jankejech – člen predstavenstva

**Dozorná rada:** Ľuboš Šimík  
Winfried Schulte  
Philipp Bern Ulrich Conze

## Organizačná štruktúra spoločnosti



## Vývoj spoločnosti, súčasný stav a budúce smerovanie

### Vznik spoločnosti

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. je v regióne strednej a východnej Európy jedným z najvýznamnejších výrobcov štandardných a špeciálnych ložísk, ktorých výroba v lokalite Považskej Bystrice má dlhoročnú tradíciu datovanú od roku 1948.

Na začiatku sa spoločnosť zaoberala len výrobou guľkových ložísk, neskôr bola začatá výroba valčekových ložísk. V roku 1954 bola sa rozšíril výrobný sortiment o kuželíkové ložiská určených do náprav nákladných automobilov. Neskôr začala spoločnosť produkovať ďalšie typy veľkorozmerných ložísk a v roku 1975 sa výroba rozšírila o súdkové ložiská a špeciálne veľkorozmerné ložiská – otoče.

Po rozpade Česko-Slovenska bola v roku 1995 s pomocou zahraničného kapitálu založená nová samostatná akciová spoločnosť s obchodným názvom PSL. V súčasnosti je thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. spoločnosťou so 100%-nou majetkovou účasťou zahraničného kapitálu, firma je zahrnutá do štruktúr medzinárodného koncernu thyssenkrupp.

V prvom samostatnom roku 1995 zaznamenala spoločnosť obrát vo výške 13 mil. EUR a mala 433 zamestnancov. V priebehu rokov boli založené dcérske obchodné spoločnosti s cieľom podpory predaja produkcie.

### Stručné zhodnotenie predchádzajúcich rokov, zhodnotenie súčasného stavu

Akciová spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia vykázala v hodnotenom období hospodársky výsledok stratu vo výške 10 067 tisíc EUR. Ekonomické výsledky spoločnosti sú výrazne previazané a odzrkadľujú aktuálnu situáciu na svetových troch, predovšetkým v sektoroch veternej energie, priemyselnej výroby a stavebných strojov. V dynamickom a agresívnom konkurenčnom prostredí badať stále sa zvyšujúci vplyv najmä ázijských výrobcov s vysokou odbornou úrovňou a dôrazom na rozvoj inovatívnych technológií.

V hodnotenom období stále zostáva sektor veternej energetiky významným trhovým segmentom s podielom vyše 24% celkového predaja výrobkov spoločnosti. V porovnaní s predchádzajúcim rokom však podiel odvetvia veternej energetiky zaznamenal ďalší významný pokles. Na najväčšom a najrýchlejšie sa rozvíjajúcom čínskom

trhu s veternými elektrárnami bol pokles spôsobený dominantným postavením domácich čínskych výrobcov a následným vytesňovaním mimočínskych výrobcov z domáceho trhu. Pod klesajúcu konkurencieschopnosť európskych výrobcov aj na svetových trhoch sa významnou mierou podpísali vysoké ceny materiálov a energií v európskom priemyselnom priestore. Vedľajším efektom je dosiahnutie lepšej diverzifikácie produkcie a zníženie závislosti na jednom výraznom odvetví pri jeho prípadných výkyvoch.

Ďalšou významnou oblasťou odbytu vlastných výrobkov je odvetvie ťažby a spracovania dreva s podielom takmer 24%, ktoré zaznamenalo v porovnaní s minulým rokom výrazný nárast. Tretím hlavným odvetvím dodávok sú dodávky otočí, ložísk a integrovaných prevodov pre oblasť stavebných strojov a manipulačných zariadení s podielom takmer 19%. Dodávky ložísk pre prevodovky, ktorých podiel je 9%, zostali na rovnakej úrovni. Z hľadiska objemu predaja tvorí menšiu časť obratu sektor výroby ložísk pre obrábacie stroje s podielom takmer 4%. Vzhľadom na jeho prudký rast možno predpokladať jeho perspektívny vývoj do budúcnosti. Vysoká technická náročnosť produktového portfólia ložísk pre obrábacie stroje plní významnú úlohu pri zlepšovaní know-how a zvyšovaní technickej úrovne celej produkcie.

Po období prudkého zvýšenia cien vstupov, predovšetkým materiálov a energií, sa situácia mierne stabilizovala, pričom ich vplyv na hospodársky výsledok zostáva stále vysoký.

Prijímané sankcie EÚ proti Ruskej federácii, ako následok rozpútanej a pretrvávajúcej vojny na Ukrajine, výrazne zasiahli do obchodných aktivít spoločnosti a znemožnili rozvoj odbytových trhov v Ruskej federácii. Prijatie dodatočného balíka sankcií znamenalo zastavenie všetkých obchodných aktivít, čo malo za následok značný pokles odbytu nielen do odvetvia veternej energetiky, ale aj do oblasti výroby stavených strojov. Výhľad do budúcnosti z pohľadu dodávok na ruský trh zostáva teda veľmi nejasný.

## **Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu a predpokladaný vývoj**

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. je začlenená do produktovej skupiny Bearings (Ložiská), ktorá je v rámci štruktúr priamo podriadená pod vedenie koncernu thyssenkrupp AG. Skupina Bearings je koordinovaná materskou spoločnosťou thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH. Skupina je celosvetovým lídrom v oblasti výroby a dodávok špeciálnych veľkorozmerných ložísk-otočí. K nosnej oblasti výroby a predaja otočí skupiny Bearings prispela spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. svojim podielom výroby otočí 43,4% vlastnej produkcie. Spolu s ďalšími spoločnosťami tak skupina rothe erde pokrýva významnú časť celosvetového trhu a je celosvetovým lídrom s dôrazom na dodávky ložísk s vysokou pridanou hodnotou pre náročné aplikácie.

V hodnotenom roku najväčší podiel odbytu spoločnosti tvoril sortiment valivých ložísk na úrovni vyše 36% a to aj napriek pretrvávajúcemu poklesu dopytu po ložiskách s veľkým priemerom určených pre veterné elektrárne. Doplnkový sortiment tvorila výroba ložiskových komponentov, hlavne valivých teliesok a guliek s podielom takmer 14%, ako aj výroba integrovaných prevodov s takmer 6% podielom. Výrobovou rozmanitosťou sa spoločnosť výrazne odlišuje od ostatných spoločností skupiny Bearings, najmä vďaka výrobe valivých ložísk.

Stabilita spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. na trhu s ložiskami je podporená silným ukotvením v koncernovej štruktúre a širokým rozmerovým sortimentom výrobkov začínajúcim od malých valivých ložísk s priemerom otvoru od 200 mm až po otoče s vonkajším priemerom 4000 mm. V priebehu hodnoteného účtovného roka spoločnosť naďalej posilňovala svoje pozície dodávateľa ložiskových riešení pre budúce projekty multi-megawattových veterných elektrární.

Diverzifikácia dodávok do viacerých priemyselných odvetví znižuje riziko vyplývajúce z prípadných problémov jednotlivých odvetví. V neposlednom rade spoločnosť disponuje silným know-how a je schopná vyrábať ložiská aj pre najnáročnejšie aplikácie.

Veterná energetika je jedným z hlavných odvetví výroby energie z obnoviteľných zdrojov s perspektívou ďalšieho narastania jej významu aj do budúcich rokov. Jej podiel bude aj naďalej pre spoločnosť kľúčový

z pohľadu dosahovania obchodných cieľov. Čoraz významnejšou oblasťou sa v rámci odvetvia veternej energetiky stávajú dodávky náhradných dielov vrátane ložísk pre už prevádzkované veterné elektrárne z dôvodu postupného vyčerpania technickej životnosti.

Koncernová štruktúra s vytvorením podnikateľskej skupiny Bearings zastrešujúcej pod koncernovou značkou viaceré tradičné produktové značky, vrátane produktovej značky psl®, vykazuje silný synergický efekt. Ďalšie posilňovanie produktovej značky v oblasti výroby ložísk je podporovaná spoločnou účasťou skupiny Bearings na špecializovaných výstavách v krajinách s najväčším rozvojovým potenciálom pod spoločnou záštitou koncernu thyssenkrupp.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť neobstaráva vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy, obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

### **Rozvoj výrobných a podnikateľských programov spoločnosti, predpokladaná orientácia v najbližších rokoch, výskum a vývoj**

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. bude v ďalších rokoch stavať najmä na optimalizácii technického know-how a výrobnej schopnosti pre nové projekty veterných elektrární, a tiež na výrobe ložísk pre všeobecné strojárne aplikácie. Spoločnosť bude naďalej pokračovať v intenzívnych aktivitách na vývoji a inováciách ako svojich výrobkov, tak aj na inováciách výrobných a technologických procesov.

V sortimente výroby ložiskových teliesok budú pokračovať aktivity zamerané na zvyšovanie kvalitatívnych parametrov a zlepšovanie celkovej efektívnosti výroby. Významnou súčasťou týchto aktivít zostáva rozširovanie robotizácie a zavádzanie najmodernejších výrobných technológií a kontrolných metód.

Významnú časť zvyšovania technickej úrovne ložísk so značkou psl® predstavuje výmena technických informácií a odborná spolupráca s materskou spoločnosťou, ktorá disponuje silnou vývojovou základňou, skúšobnými zariadeniami a rozsiahlym know-how v oblasti vývoja a výroby otočných ložísk. Ďalej budú pokračovať aktivity v rámci celej skupiny Bearings s cieľom postupného dosiahnutia úplnej unifikácie technického návrhu a konštrukcie otočných ložísk za účelom dosiahnutia vysokých a stabilných kvalitatívnych a úžitkových parametrov.

| <b>Plánované ukazovatele<br/>v tis. €</b> | <b>Skutočnosť<br/>2022/2023</b> | <b>Plán<br/>2023/2024</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| <b>Obrat</b>                              | 82 605                          | 84 295                    |
| <b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b> | -10 067                         | -940                      |

**Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená**

Z hľadiska hodnotenia rizík sa najvýznamnejším javí riziko vyplývajúce z vysokých cien a cenovej nestability s vysokou fluktuáciou cien vstupných materiálov a energií na európskych trhoch. Úplné premietnutie zvýšených cien vstupov nie je z pohľadu zákazníkov akceptovateľné, najmä keď mimoeurópski výrobcovia nemusia čeliť podobným hrozbám.

Ďalším významným rizikom sú ťažkosti a neistoty spojené s vývozom produkcie do Ruskej federácie. V dôsledku sankcií prijatých EÚ ako dôsledok agresie Ruska voči Ukrajine je vývoz produktov do Ruskej federácie aktuálne zakázaný.

Ďalšie plány EÚ na posilňovanie bezuhlíkových technológií výroby elektrickej energie budú silným rozvojovým impulzom aj do budúcnosti. Rast konkurencieschopnosti čínskych výrobcov veterných elektrární vrátane ložísk vyrobených v Číne a ich presadzovanie aj na európskom trhu sa stáva veľkou výzvou už v súčasnosti.

## Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Starostlivosť o životné prostredie považuje thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. za samozrejmu súčasť všetkých svojich činností, hlási sa k zodpovednosti vynaložiť maximálne úsilie na znižovanie environmentálnych rizík.

Vedenie spoločnosti sa zaväzuje uplatňovať princípy trvalého zlepšovania prevencie znečistenia životného prostredia, neustále zvyšovať environmentálnu úroveň, vrátane vývoja nových produktov, zavádzania nových technológií, nových výrobných zariadení a predaja produktov.

| Výdavky na environmentálne projekty v tis. € | Náklady<br>2022/2023 | Investície<br>2022/2023 |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Ochrana čistoty ovzdušia                     | 64                   | 418                     |
| Ochrana čistoty vody                         | 88                   | 0                       |
| Nakladanie s odpadmi                         | 177                  | 0                       |
| Ochrana pred hlukom                          | 0                    | 0                       |
| Ochrana krajiny a prírody                    | 96                   | 0                       |

## Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

| Mzdové ukazovatele                          | k 30. 09. 2022 | k 30. 09. 2023 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky | 820            | 726            |
| Z toho vedúci zamestnanci                   | 42             | 41             |
| Priemerný počet zamestnancov                | 839            | 773            |
| Mzdové náklady v tis. €                     | 18 405         | 15 980         |
| Ostatné osobné náklady v tis. €             | 7 204          | 6440           |

## Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

### Výkaz ziskov a strát, zisk pred zdanením

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. dosiahla za hospodársky rok 2022/2023 končiaci k 30.9.2023 stratu pred zdanením vo výške 10 067 tis. EUR, čím sa zaznamenal významný medziročný pokles. Tržby poklesli z 99 mil. EUR na 80 mil. EUR, čo predstavuje pokles o 19 %. Pridaná hodnota je oproti minulému roku poklesla o 30 %. Nepriaznivý vývoj je výsledkom poklesu tržieb a nárastu cien materiálov a energií. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval vysporiadanie straty za rok 2022/2023.

### Súvaha

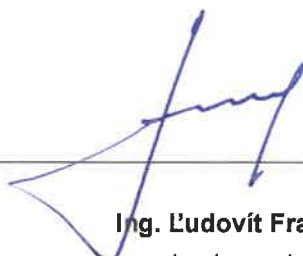
Stav dlhodobého hmotného majetku sa k 30.9.2023 znížil o 6 % v porovnaní so stavom k 30.9.2022. Obežný majetok oproti stavu ku koncu predchádzajúceho roka poklesol o 15 %. Zásoby sa znížili o 1 %, v pohľadávkach z obchodného styku bol zaznamenaný pokles o 35 %. Zníženie nastalo v pohľadávkach z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. V pasívach bol zaznamenaný pokles záväzkov z obchodného styku o 22% a nárast záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám.

### Výkaz peňažných tokov

Za hospodársky rok 2022/2023 spoločnosť zaznamenala nárast peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, ktoré boli vytvorené hlavne z odpisov a zníženia stavu pohľadávok. Nákup dlhodobého hmotného majetku počas roka bol v objeme 4,3 mil. EUR. Investičné výdavky spoločnosti smerovali hlavne do nákupu výrobných strojov, zariadení, nových technológií a tiež do rekonštrukcie budov.

Podrobnejšiu analýzu finančnej situácie ako aj popis účtovných postupov a metód obsahujú Poznámky účtovnej závierky, ktoré sú prílohou tejto výročnej správy.

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

  
Ing. Ľudovít Franci , PhD.  
predseda predstavenstva  
Achim Stuhlmann  
člen predstavenstva



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

# Správa nezávislého audítora

**Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.**

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. septembru 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

## Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 30. septembra 2022 bola overená iným audítorom, ktorý 11. januára 2023 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy

audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30. septembru 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
**Ing. Ivana Mazániková**  
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 21. decembra 2023

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

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

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

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

|                                                                                   |                                                         |                                                       |                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2020440191<br>IČO<br>31626599<br>SK NACE<br>28.15.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 10 2022<br>do 9 2023<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 10 2021<br>do 9 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

t h y s s e n k r u p p r o t h e e r d e S l o v a k i a , a . s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍČKA

Číslo

PSČ

Obec

01701 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trenčín, oddiel Sa, vložka  
a číslo 275/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28.11.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |                 |  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|--|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2         |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | Netto 3         |  |                                                 |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   |                 |  |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |                   |                 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   |                 |  |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                       |                   |                 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   |                 |  |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |                   |                 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   |                 |  |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 3 4 1 9 8 6 5 9       |                   | 3 0 7 0 3 8 8 3 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 3 4 9 4 7 7 6         |                   | 3 6 3 1 3 4 6 5 |  |                                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 2 3 6 0 9 0 0 3       |                   | 2 0 3 6 2 3 0 4 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 3 2 4 6 6 9 9         |                   | 2 0 6 3 6 3 6 5 |  |                                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 9 1 4 4 1 5 3         |                   | 7 6 4 6 1 7 4   |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 4 9 7 9 7 9         |                   | 7 4 2 1 8 5 9   |  |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   | 7 0 7 6 0 5 9         |                   | 6 1 7 3 3 0 5   |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 9 0 2 7 5 4           |                   | 6 8 9 0 0 9 8   |  |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   | 7 3 2 9 5 0 6         |                   | 6 5 3 9 8 6 1   |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 7 8 9 6 4 5           |                   | 6 2 6 5 4 7 0   |  |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |                   |                 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   |                 |  |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 5 9 2 8 5             |                   | 2 9 6 4         |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 5 6 3 2 1             |                   | 5 4 2 5 4       |  |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |                   |                 |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 4 6 8 4         |  |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 5 3 8 9 7 3           |                   | 5 3 8 9 7 3     |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 4 9 7           |  |                                                 |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   | 4 9 7                 |                   | 4 9 7           |  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 4 9 7           |  |                                                 |



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

| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|--|
|                |                                                                                                                                                  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |  |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   |                       | 3 4 8 3 0 5 3     | 3 2 3 4 9 7 6                                   |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       | 2 4 8 0 7 7       | 2 8 4 9 4 4 1                                   |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                   |                       | 6 8 2 6 3         | 6 8 2 6 3                                       |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 1 5 8 5 2                                       |  |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 6.             | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 7.             | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                   |                       | 1 0 7 3 4 7 1     | 1 0 7 3 4 7 1                                   |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 2 4 6 9 7 7 9                                   |  |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                   |                       | 4 8 1 2           | 4 8 1 2                                         |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 3 5 1 6                                         |  |
| B.IV.          | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70                   |                       |                   |                                                 |  |
|                |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |  |

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

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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 4 2 8 2 3 1                | 5 5 1 3 2 4                                          |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 4 2 8 2 3 1                | 5 5 1 3 2 4                                          |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 9 9 2 2 8 8 2            | 1 9 1 1 6 3 6 5                                      |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 8 0 1 0 9 7 3              | 1 0 2 2 2 7 3 2                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 6 3 9 3 2 9                | 2 4 4 7 7 1 9                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 7 3 7 1 6 4 4              | 7 7 7 5 0 1 3                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 9 7 8 6 3 7 4              | 6 2 5 4 5 9 1                                        |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 1 0 9 5 9 0              | 1 1 4 4 1 8 2                                        |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 7 0 6 9 7 6                | 7 4 9 5 7 1                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 5 1 8 6 9                | 1 8 7 8 1 2                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  | 1 3 7 6 3 9                | 5 4 4 1 5 9                                          |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 1 9 4 6 1                  | 1 3 3 1 8                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 3 0 1 3 5 0              | 2 5 0 0 9 1 1                                        |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 8 3 8 8 0 1                | 1 1 1 9 7 6 4                                        |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 4 6 2 5 4 9                | 1 3 8 1 1 4 7                                        |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |

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

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



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

## **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<br>30.09.2023 | Stav k<br>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.<br>Achim Stuhlmann<br>Ing. Peter Jankejech                                                          | Ing. Ľudovít Franci, PhD.<br>Achim Stuhlmann<br>Ing. Peter Jankejech                                                          |
| Dozorná rada:   | Winfried Schulte<br>Ľuboš Šimík<br>Philipp Bern Ulrich Conze                                                                  | Winfried Schulte<br>Ľuboš Šimík<br>Philipp Bern Ulrich Conze                                                                  |
| Prokurista:     | Tibor Krupa<br>Ing. Peter Gavuliak<br>Ing. Martina Bošková<br>Ing. Peter Houb<br>Ing. Vladimír Kollár<br>Ing. Vladimír Mešťan | Tibor Krupa<br>Ing. Peter Gavuliak<br>Ing. Martina Bošková<br>Ing. Peter Houb<br>Ing. Vladimír Kollár<br>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                                                   |
| <b>Spolu</b>                         | <b>7 768 800</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                            |

## 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 ľarchu 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 dovolení 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 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. 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          |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>   | <b>0</b>                    | <b>530 625</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>540 213</b> |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>531 885</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>98 245</b>   | <b>0</b>                    | <b>639 718</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>   | <b>0</b>                    | <b>508 429</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>518 017</b> |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>527 466</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>537 054</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>   | <b>0</b>                    | <b>22 196</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>22 196</b>  |
| <b>Stav k 30.09.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>4 419</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>98 245</b>   | <b>0</b>                    | <b>102 664</b> |

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          |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>   | 0                           | 523 438        | 9 588            | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>533 026</b> |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>530 625</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>540 213</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>   | 0                           | 490 553        | 9 588            | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>500 141</b> |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>508 429</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>518 017</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>   | <b>0</b>                    | <b>32 885</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>32 885</b>  |
| <b>Stav k 30.09.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>22 196</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>22 196</b>  |

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         |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>  | <b>1 968 990</b> | <b>33 372 507</b> | <b>138 774 522</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 818 075</b> | <b>886 628</b>              | <b>178 820 722</b> |
| 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                  |
| <b>Stav k 30.09.2023</b> | <b>1 968 990</b> | <b>33 607 227</b> | <b>143 978 062</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>773 756</b>   | <b>2 386 450</b>            | <b>182 714 485</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>  | <b>0</b>         | <b>18 526 193</b> | <b>95 913 122</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>114 439 315</b> |
| 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                  |
| <b>Stav k 30.09.2023</b> | <b>0</b>         | <b>19 893 520</b> | <b>102 295 640</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>122 189 160</b> |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>Stav k 30.09.2023</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>  | <b>1 968 990</b> | <b>14 846 314</b> | <b>42 861 400</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 818 075</b> | <b>886 628</b>              | <b>64 381 407</b>  |
| <b>Stav k 30.09.2023</b> | <b>1 968 990</b> | <b>13 713 707</b> | <b>41 682 422</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>773 756</b>   | <b>2 386 450</b>            | <b>60 525 325</b>  |

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         |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>  | 1 968 990        | 31 709 215        | 121 914 145                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 12 056 335        | 8 264 866                   | <b>175 913 551</b> |
| 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                  |
| <b>Stav k 30.09.2022</b> | <b>1 968 990</b> | <b>33 372 507</b> | <b>138 774 522</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 818 075</b>  | <b>886 628</b>              | <b>178 820 722</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>  | 0                | 17 197 364        | 93 019 240                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | <b>110 216 604</b> |
| 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                  |
| <b>Stav k 30.09.2022</b> | <b>0</b>         | <b>18 526 193</b> | <b>95 913 122</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>114 439 315</b> |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>Stav k 30.09.2022</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>  | <b>1 968 990</b> | <b>14 511 851</b> | <b>28 894 905</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>12 056 335</b> | <b>8 264 866</b>            | <b>65 696 947</b>  |
| <b>Stav k 30.09.2022</b> | <b>1 968 990</b> | <b>14 846 314</b> | <b>42 861 400</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 818 075</b>  | <b>886 628</b>              | <b>64 381 407</b>  |

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          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>   | <b>129 233</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>129 233</b> |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2023</b>  | <b>317 212</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>317 212</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2023</b>  | <b>291 212</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>291 212</b> |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2022</b>   | <b>129 233</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>129 233</b> |
| <b>Stav k 30.09.2023</b>  | <b>26 000</b>                           | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>26 000</b>  |

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          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>   | 169 457                                 | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>169 457</b> |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2022</b>  | <b>129 233</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>129 233</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 30.09.2022</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>   | <b>169 457</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>169 457</b> |
| <b>Stav k 30.09.2022</b>  | <b>129 233</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>129 233</b> |

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 |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                   |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| 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                   |
| <b>Spolu</b>                               | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>x</b>                                             | <b>26 000</b>       |

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 |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                   |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| 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             |
| <b>Spolu</b>                               | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>x</b>                                             | <b>129 233</b>      |

## **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                 |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>1 660 910</b> | <b>2 681 808</b> | <b>1 029 185</b>                              | <b>66 834</b>                                          | <b>3 246 699</b>  |

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:

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

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<br>1.10.2022 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>30.09.2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>            | <b>248 077</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>248 077</b>       |
| 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              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>0</b>            | <b>248 077</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>248 077</b>       |

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<br>1.10.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>30.09.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>             |

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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>7 910 658</b>    | <b>867 241</b>       | <b>8 777 899</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>1 146 546</b>    | <b>0</b>             | <b>1 146 546</b> |
| 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            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>9 057 204</b>    | <b>867 241</b>       | <b>9 924 445</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>12 952 047</b>   | <b>94 834</b>        | <b>13 046 881</b> |
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>2 489 147</b>    | <b>0</b>             | <b>2 489 147</b>  |
| 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             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>15 441 194</b>   | <b>94 834</b>        | <b>15 536 028</b> |

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<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                 |
|-------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                                           |      |                      |                     | k<br>30.09.2023                  | k<br>30.09.2022 | k<br>30.09.2023        | k<br>30.09.2022 |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>          | x    | x                    | x                   | x                                | x               | 0                      | 0               |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>        | x    | x                    | x                   | x                                | x               | 68 263                 | 15 582          |
| Cash Pooling /thyssen-<br>krupp AG, Essen | USD  | 6,00                 | n/a                 | 72 318                           | 15 452          | 68 263                 | 15 582          |
| <b>Spolu</b>                              | x    | x                    | x                   | x                                | x               | <b>68 263</b>          | <b>15 582</b>   |

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<br>30.09.2023 | Stav k<br>30.09.2022 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>9 784</b>         | <b>6 753</b>         |
| servisný poplatok za softvér                       | 9 712                | 6 753                |
| ostatné predplatené služby                         | 72                   | 0                    |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>222 635</b>       | <b>214 553</b>       |
| 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               |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>84 318</b>        |
| bonus za odber                                     | 0                    | 3 267                |
| ťarchopisy                                         | 0                    | 81 051               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>232 419</b>       | <b>305 624</b>       |

## 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           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>344 422</b> | 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              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>172 624</b> | 254 008        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>95 685</b>  | 201 194        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>421 361</b> | <b>344 422</b> |

### 3. Záväzky

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

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou<br>splatnosti |                                |                    | Záväzky<br>po lehote<br>splatnosti | Spolu zá-<br>väzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                                                                     | viac ako<br>päť rokov                      | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka |                                    |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| 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 záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                          | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       | <b>421 361</b>     | <b>0</b>                           | <b>421 361</b>     |
| 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 preddavky                                                          | 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                              | 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                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       | <b>421 361</b>     | <b>0</b>                           | <b>421 361</b>     |

| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>7 920 012</b>  | <b>90 961</b> | <b>8 010 973</b>  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|---------------|-------------------|
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 911 909</b> | <b>0</b>      | <b>11 911 909</b> |
| 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            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>19 831 921</b> | <b>90 961</b> | <b>19 922 882</b> |

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    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 486 408</b> | <b>0</b>                     | <b>1 486 408</b> |
| 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        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 486 408</b> | <b>0</b>                     | <b>1 486 408</b> |

|                                                                                     |          |          |                   |                |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>9 725 799</b>  | <b>496 933</b> | <b>10 222 732</b> |
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>8 893 633</b>  | <b>0</b>       | <b>8 893 633</b>  |
| 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            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18 927 973</b> | <b>496 933</b> | <b>19 116 365</b> |

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<br>cena podkladového nástroja | Účtovná hodnota   |                | Dohodnutá<br>cena podkladového nástroja |
|                                                                  | pohľadávky        | záväzku        |                                         | pohľadávky        | záväzku        |                                         |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>                                | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>                                |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>                          | <b>0</b>          | <b>137 639</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>          | <b>544 159</b> | <b>0</b>                                |
| Zabezpečené kurzy pri úhrade pohľadávok a záväzkov v cudzej mene | 0                 | 137 639        | 0                                       | 0                 | 544 159        | 0                                       |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>0</b>          | <b>137 639</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>          | <b>544 159</b> | <b>0</b>                                |

## 5. Rezervy

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

| Názov položky                                         | Stav k<br>1.10.2022 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>30.09.2023 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>551 324</b>      | <b>168 139</b>   | <b>76 511</b>    | <b>214 721</b> | <b>428 231</b>       |
| <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               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>2 500 911</b>    | <b>1 432 124</b> | <b>2 028 745</b> | <b>602 940</b> | <b>1 301 350</b>     |
| <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                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                                  | <b>3 052 235</b>    | <b>1 600 263</b> | <b>2 105 256</b> | <b>817 661</b> | <b>1 729 581</b>     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Stav k<br>1.10.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>30.09.2022 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>849 904</b>      | <b>48 502</b>    | <b>189 273</b>   | <b>157 809</b> | <b>551 324</b>       |
| <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               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>3 550 131</b>    | <b>2 777 836</b> | <b>3 504 207</b> | <b>322 849</b> | <b>2 500 911</b>     |
| <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                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                  | <b>4 400 035</b>    | <b>2 826 338</b> | <b>3 693 480</b> | <b>480 658</b> | <b>3 052 235</b>     |

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<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                  |
|----------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                                              |      |                      |                     | k<br>30.09.2023                  | k<br>30.09.2022 | k<br>30.09.2023        | k<br>30.09.2022  |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>             |      |                      |                     |                                  |                 | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>           |      |                      |                     |                                  |                 | 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        |
| <b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>   |      |                      |                     |                                  |                 | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b> |      |                      |                     |                                  |                 | 0                      | 0                |
| <b>Spolu</b>                                 |      |                      |                     |                                  |                 | <b>9 786 374</b>       | <b>6 254 591</b> |

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               |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>79 803 440</b> | <b>98 972 307</b>  |
| 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                  |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>2 789 530</b>  | <b>4 897 306</b>   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>82 592 970</b> | <b>103 869 613</b> |

## 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        |
| <b>Spolu</b>    | <b>8 584 856</b> | <b>10 706 898</b> | <b>59 606 353</b>      | <b>73 461 606</b> | <b>11 034 417</b> | <b>14 319 940</b> | <b>577 814</b>  | <b>483 863</b> | <b>79 803 440</b> | <b>98 972 307</b> |

### 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<br>30.09.2023 | Stav k<br>30.09.2022 | Stav k<br>1.10.2021 | Zmena stavu vnútroorga-<br>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                |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>12 713 166</b>    | <b>13 155 568</b>    | <b>11 364 454</b>   | <b>-442 402</b>                            | <b>1 791 114</b> |
| 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          |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>            | <b>805 439</b>                             | <b>3 016 002</b> |

### 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             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>2 486 270</b> | <b>655 771</b>   |
| 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                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 789 529</b> | <b>4 895 672</b> |
| 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          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>433 399</b>   | <b>654 716</b>   |
| 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>12 526 706</b> | <b>13 809 102</b> |
| <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         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 469 203</b>  | <b>2 541 146</b>  |
| 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            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>866 301</b>    | <b>1 232 853</b>  |
| <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              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>22 419 816</b> | <b>25 609 814</b> |
| 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<br>30.09.2022 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>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                    |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>-5 438 028</b>    | <b>406 466</b>                       | <b>8 408 666</b>                          | <b>2 564 172</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | <b>-1 141 986</b>    | <b>85 358</b>                        | <b>1 765 820</b>                          | <b>538 476</b>       |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>-1 141 986</b>    |                                      | <b>1 765 820</b>                          | <b>538 476</b>       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>538 476</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>1 141 986</b>     |                                      | <b>-1 765 820</b>                         | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>30.09.2023 | Stav k<br>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 %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-10 067 433</b> |                   |               | <b>-1 553 807</b> |                 |               |
| 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         |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                    | <b>-1 765 820</b> | <b>17,54%</b> |                   | <b>-248 434</b> | <b>15,99%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                    | 0                 |               |                   | 4 739           | -0,30%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                    | -1 765 820        | 17,54%        |                   | -253 173        | 16,29%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                    | <b>-1 765 820</b> | <b>17,54%</b> |                   | <b>-248 434</b> | <b>15,99%</b> |

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<br>30.09.2023 | Stav k<br>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. TRANSAKČIE 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<br>30.09.2023 | Stav k<br>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<br>1.10.2022 | Prírastky      | Úbytky           | Presuny    | Stav k<br>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           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>77 496 917</b>   | <b>321 162</b> | <b>8 301 613</b> | <b>0</b>   | <b>69 516 467</b>    |

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.10.2021 | Prírastky | Úbytky           | Presuny    | Stav k<br>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           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>79 094 089</b>   | <b>0</b>  | <b>1 597 172</b> | <b>0</b>   | <b>77 496 917</b>    |

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

## 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>-10 067 432</b> | <b>-1 553 807</b> |
| <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           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>-253 199</b>    | <b>1 288 566</b>  |
| <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         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>238 905</b>     | <b>-648 650</b>   |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2023</b>        | <b>2022</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                    |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>238 905</b>     | <b>-648 650</b>   |
| Zaplatené úroky                                                           | -273 807           | -42 819           |
| Prijaté úroky                                                             | 11 900             | 1 634             |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | 996 766            | -835 557          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>973 764</b>     | <b>-1 525 392</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                    |                   |
| 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            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-4 467 473</b>  | <b>-5 553 611</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                    |                   |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 0                  | -407 569          |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 3 479 372          | 7 606 236         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>3 479 372</b>   | <b>7 198 667</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-14 337</b>     | <b>119 664</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 140 575            | 20 911            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>126 238</b>     | <b>140 575</b>    |