

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19.02.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 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 2023 do 30. septembra 2024.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	71
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19.02.2024 spoločnosť KPMG Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Konatelia:	András Verseghi-Nagy Viktor Kamarás	András Verseghi-Nagy Viktor Kamarás (vznik funkcie 12.07.2023)
Prokuristi:	Tibor Nagy Kristián Lukács Boglárka Gašparová Peter Polák	Tibor Nagy Kristián Lukács Boglárka Gašparová (vznik funkcie 21.09.2023) Peter Polák (vznik funkcie 21.09.2023) Eva Skokanová (do 20.09.2023) Ing. Adriana Kováčsová (do 20.09.2023)

Spoločníci / Akcionári Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 4 a k 30. septembru 2023:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská 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. Oblasť, ktorú spoločnosť považovala vzhľadom na vývoj na svetových trhoch rizikové, vyhodnotila na základe dostupných informácií ku dňu zostavovania účtovnej závierky a očakávanom vývoji.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod g). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

c) 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.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod I) Odložená daň z príjmu) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode b).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2023	0	522 669	7 303	0	0	25 933	0	555 905
Prírastky	0	97 118	0	0	0	0	0	97 118
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	25 933	0	0	0	-25 933	0	0
Stav k 30.09.2024	0	645 720	7 303	0	0	0	0	653 023
Oprávky								
Stav k 1.10.2023	0	509 128	7 303	0	0	0	0	516 431
Prírastky	0	9 193	0	0	0	0	0	9 193
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2024	0	518 321	7 303	0	0	0	0	525 624
Opravné položky								
Stav k 1.10.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2023	0	13 541	0	0	0	25 933	0	39 474
Stav k 30.09.2024	0	127 339	0	0	0	0	0	127 339

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.10.2023	59 236	2 786 882	2 004 096	0	0	0	0	337 417	0	5 187 631
Prírastky	0	12 321	262 639	0	0	0	0	33 000	0	307 960
Úbytky	319	0	55 829	0	0	0	0	0	0	56 148
Presuny	0	337 417	0	0	0	0	0	-337 417	0	0
Stav k 30.09.2024	58 917	3 136 620	2 210 906	0	0	0	0	33 000	0	5 439 443
Oprávky										
Stav k 1.10.2023	0	1 449 325	1 406 754	0	0	0	0	0	0	2 856 079
Prírastky	0	117 364	151 289	0	0	0	0	0	0	268 653
Úbytky	0	0	55 829	0	0	0	0	0	0	55 829
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2024	0	1 566 689	1 502 214	0	0	0	0	0	0	3 068 903
Opravné položky										
Stav k 1.10.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.10.2023	59 236	1 337 557	597 342	0	0	0	0	337 417	0	2 331 552
Stav k 30.09.2024	58 917	1 569 931	708 692	0	0	0	0	33 000	0	2 370 540

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
			1.10.2022	30.09.2023						
Prívotné ocenenie										
Stav k 1.10.2022	59 236	2 694 002	1 862 503	0	0	0	0	66 360	0	4 682 101
Prírastky	0	92 880	248 226	0	0	0	0	271 057	0	612 163
Úbytky	0	0	106 633	0	0	0	0	0	0	106 633
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	59 236	2 786 882	2 004 096	0	0	0	0	337 417	0	5 187 631
Oprávky										
Stav k 1.10.2022	0	1 337 856	1 344 736	0	0	0	0	0	0	2 682 592
Prírastky	0	111 469	168 650	0	0	0	0	0	0	280 119
Úbytky	0	0	106 632	0	0	0	0	0	0	106 632
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	1 449 325	1 406 754	0	0	0	0	0	0	2 856 079
Opravné položky										
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.10.2022	59 236	1 356 146	517 767	0	0	0	0	66 360	0	1 999 509
Stav k 30.09.2023	59 236	1 337 557	597 342	0	0	0	0	337 417	0	2 331 552

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 30.09.2024
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	5 970	14 008	5 970	0	14 008
Zásoby spolu	5 970	14 008	5 970	0	14 008

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

4. Pohľadávky

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

	Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2024
	Stav k 1.10.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
Dlhodobé pohľadávky						
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	622 194	221 696	165 923	17 186	17 186	660 781
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	622 194	221 696	165 923	17 186	17 186	660 781
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	622 194	221 696	165 923	17 186	17 186	660 781

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.
Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 4 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 972 725	2 594 706	13 567 431
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	51 246	0	51 246
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 921 479	2 594 706	13 516 185
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	440 106	0	440 106
Pohľadávky voči prepojeným jednotkám	350 295	0	350 295
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	89 811	0	89 811
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 412 831	2 594 706	14 007 537

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 392 014	5 001 796	19 393 808
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 248		14 248
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 377 764	5 001 796	19 379 560
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 335 822	0	2 335 822
Pohľadávky voči prepojeným jednotkám	209 094		209 094
Daňové pohľadávky a dotácie	2 076 987		2 076 987
Iné pohľadávky	49 741		49 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 727 834	5 001 796	21 729 630

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v príslušnej mene	
				k 30.09.2024	k 30.09.2023	k 30.09.2024	k 30.09.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:				350 295	209 094	350 295	209 094
Cashpool	EUR	4,25	Doba neurčitá	350 295	209 094	350 295	209 094
Spolu				350 295	209 094	350 295	209 094

Pôžička poskytnutá spriaznenej strane. Pôžička nie je zabezpečená.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 647	19 264
Daň z nehnuteľností	4 888	4 558
Komunálny odpad	783	774
Rôzne	413	1 978
Licencie	5 189	5 828
Dialničné známky	1 263	925
Nájom	0	778
Poistenia	5 111	4 423
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	17 647	19 264

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 890	11 890
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	25 380	7 195
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 510	4 695

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 4:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	6 510	0	6 510
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	6 510	0	6 510
Dlhodobé záväzky spolu	0	203 899	6 510	0	210 409
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 567 962	1 010 696	6 578 658
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 900 613	889 715	4 790 328
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 667 349	120 981	1 788 330
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	522 695	0	522 695
Závazky voči zamestnancom	0	0	119 801	0	119 801
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	89 111	0	89 111
Daňové záväzky a dotácie	0	0	313 543	0	313 543
Iné záväzky	0	0	240	0	240
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 090 657	1 010 696	7 101 353

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné závazky z obchodného styku	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	4 695	0	4 695
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 695	0	4 695
Dlhodobé závazky spolu	0	203 899	4 695	0	208 594
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 973 874	1 682 587	7 656 461
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 397 433	1 682 587	7 080 020
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	576 441	0	576 441
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	476 601	0	476 601
Závazky voči zamestnancom	0	0	110 811	0	110 811
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	82 308	0	82 308
Daňové závazky a dotácie	0	0	283 185	0	283 185
Iné závazky	0	0	296	0	296
Krátkodobé závazky spolu	0	0	6 450 474	1 682 587	8 133 061

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 30.09.2024
	1.10.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	343 920	527 952	288 771	55 149	527 952
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	20 372	147 927	18 773	1 599	147 927
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	20 372	147 927	18 773	1 599	147 927
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	323 548	380 025	269 998	53 550	380 025
Rezerva na reklamácie	15 033	0	15 033	0	0
Rezerva na priebežné odmeny vrátane odvodov	232 000	125 000	227 400	4 600	125 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky	18 870	20 285	18 870	0	20 285
Rezervy na energie, dodávky a iné	57 645	234 740	8 695	48 950	234 740
Rezervy spolu	343 920	527 952	288 771	55 149	527 952

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Spolu				0	0	<u>0</u>	<u>0</u>

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	81 778 917	108 464 202
Tržby z predaja služieb	1 002 865	864 130
Tržby za tovar	80 776 052	107 600 072
Čistý obrat celkom	81 778 917	108 464 202

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja železných a neželezných kovov		Rozvoz a delenie materiálu		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	80 700 937	107 299 118	1 002 565	864 130	81 703 502	108 163 248
Maďarsko	75 115	300 954	300	0	75 415	300 954
Spolu	80 776 052	107 600 072	1 002 865	864 130	81 778 917	108 464 202

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 067	60 140
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 619	3 833
Zmluvné pokuty a penále	31 175	35 173
Náhrady z poisťných udalostí	0	1 901
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 273	19 233
Finančné výnosy, z toho:	12 250	4 298
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	12 248	4 298
Úroky	12 248	4 298

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 952 124	4 915 752
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	32 865	31 450
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 865	31 450
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 919 259	4 884 302
Doprava	817 096	756 161
Leasing	86 240	75 858
Nájomné	60 102	54 327
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	57 398	5 045
Náklady na inzerciu, reklamu a marketingové poplatky skupine	288 080	2 272 937
Náklady na IT	423 411	325 701
Náklady na telekomunikačné služby	19 384	17 318
Outsoursované administratívne služby	552 453	526 848
Opravy a udržovanie	207 678	512 759
Ochrana objektov	1 878	1 747
Zahraniční vedúci	53 660	30 000
Cestovné	40 759	19 693
Náklady na reprezentáciu	89 343	78 245
Poštovné	14 288	13 889
Mýtné a dialničné nálepky	1 980	2 927
Školenie	46 413	42 650
Spravovanie objektov	109 226	114 296
Ostatné	49 870	31 901
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	325 737	-680 544
Predaj materiálu		
Manká a škody	-907	-23 664
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	319	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	55 773	-938 577
Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)	251 157	266 751
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	4 308	0
Ostatné	15 087	14 946
Finančné náklady, z toho:	6 832	79 682
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	22	158
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	158
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6 810	79 524
Nákladové úroky	2 665	73 642
Bankové poplatky	4 145	5 882

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	3 277 421	2 631 453
Mzdy	2 268 609	1 829 664
Sociálne poistenie	636 703	502 543
Zdravotné poistenie	256 529	190 257
Sociálne zabezpečenie	115 580	108 989

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2024
Dlhodobý majetok	-495 877	0	-69 582	-565 459
Zásoby	48 105	0	-40 067	8 038
Pohľadávky	622 194	0	-548 825	73 369
Rezervy	335 458	0	44 567	380 025
Daňové straty	0	0	3 203 207	3 203 207
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	28 113	0	31 695	59 810
Celkom	537 993	0	2 620 997	3 158 990
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	112 979	0	550 409	663 388
Vplyv zmeny sadzby dane				0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	112 979	0	550 409	663 388
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	112 979		550 409	663 388
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 338 073			71 979		
teoretická daň		-280 995	21%		15 116	21%
Daňovo neuznané náklady	766 869	161 042		127 929	26 865	
Výnosy nepodliehajúce dani	-399 220	-83 837		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		1 586 566	333 179	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-970 424	-203 789	-15,23%	1 786 474	375 160	5,21%
Splatná daň z príjmov		0			0	0%
Odložená daň z príjmov		-550 409	41,13%		375 160	5,21%
Celková daň z príjmov		-550 409	41,13%		375 160	5,21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

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

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

Názov položky	Stav k	Stav k
	30.09.2024	30.09.2023
Prenajatý majetok	86 240	75 858
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	60 102	54 327

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

Po 30. septembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-155 541	-122 998
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	52 764 426	76 161 371
Iné náklady	Ostatné spriaznené strany	-1 129	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 172 591	4 086 822
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	75 115	300 954
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	212 808	244 672
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	717 288	653 754
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	545	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 901
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	0	4 015
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	7 048	15 470
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	300	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 248	4 298
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	162 000	2 261 000
Licencie	Ostatné spriaznené strany	20 869	20 441
Úroky z prijatých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	35 021
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany	0	13 666
Iné nákupy	Ostatné spriaznené strany	97 118	0
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany	7 141	0

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 790 328	7 080 020
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	44 105	14 248
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	74 101	37 430
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 141	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	350 295	209 094

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

IX. PREHĽAD 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				Stav k
	1.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2024
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 393 372	0	0	-20 000	21 373 372
Neuhradená strata minulých rokov	-8 304 600	0	0	-303 181	-8 607 781
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-303 181	-787 664	0	303 181	-787 664
Vlastné imanie spolu	18 510 022	-787 664	0	-20 000	17 702 358

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 492 134 EUR.

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

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

3. Prevod straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške -303 181 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

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

4. Rozdelenie výsledku za bežný rok 2024

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2024 nasledovne:

Strata vo výške -787 664 EUR sa preúčtuje na účet neuhradená strata minulých rokov.

X. PREHĽAD 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	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 338 073	71 979
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	277 846	283 963
Odpis zásob	-907	-23 664
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	38 587	-957 653
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	8 038	-1 011 625
Zmena stavu rezerv	184 032	-515 858
Úrokové náklady (netto)	-9 583	69 344
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 300	-3 833
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-852 360	-2 087 347
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 787 924	5 620 732
Úbytok (prírastok) zásob	542 444	2 391 149
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 029 893	-1 790 229
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 448 115	4 134 305

Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 448 115	4 134 305
Zaplatené úroky	-2 665	-73 642
Prijaté úroky	12 248	4 298
Zaplatená daň z príjmov	2 076 987	-2 030 728
Ostatné položky	-20 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 514 685	2 034 233
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-405 078	-648 094
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 619	3 833
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-392 459	-644 261
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 128 149	-499 220
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-141 201	-889 430
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 269 350	-1 388 650
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 852 876	1 322
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 490	1 168
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 855 366	2 490