

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

**Výročná správa  
k 30. septembru 2024**

**a  
Správa nezávislého audítora**

**Slovenská republika**

## **Obsah**

Výročná správa

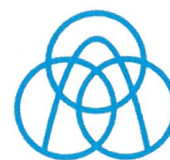
Prílohy:

- 1) Správa nezávislého audítora
- 2) Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 30. septembru 2024

Výročná správa 2023/2024

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

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



thyssenkrupp

Bearings  
Slovakia

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023/2024

engineering.tomorrow.together.

# VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

## thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

### ZA HOSPODÁRSKY ROK 2023/2024

#### Základné údaje o spoločnosti

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

**Sídlo:** Robotnícka  
Považská Bystrica 017 01

**IČO:** 31 626 599

#### Predmet činnosti:

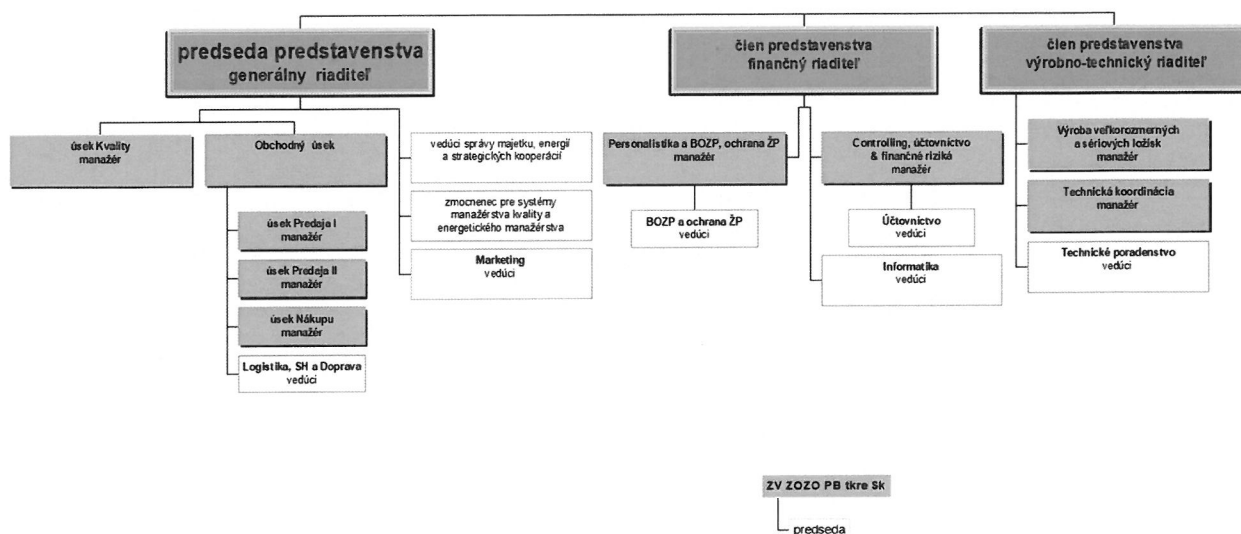
- prenájom hnuiteľných vecí,
- vývoj, výroba a predaj ložísk, celokaliteľných ložísk, otočí so štvorbodovým stykom a krížovým uložením a špeciálnych ložísk,
- výroba a predaj ložiskových súčiastok a komponentov ložísk,
- výroba a predaj náradia,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,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

#### Štatutárny orgán:

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

**Dozorná rada:** Mgr. Ľuboš Šimík  
Winfried Schulte  
Lisa Marie Denoyelle

## 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 sa rozšíril výrobný sortiment o kuželíkové ložiská určené 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 obrat vo výške 13 mil. EUR a mala 433 zamestnancov. V priebehu rokov boli založené dcérske obchodné spoločnosti s cieľom podpory predaja produkcie. V súčasnosti má thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. jednu dcérsku spoločnosť PSL Wälzlager GmbH so sídlom v Nemecku.

## Stručné zhodnotenie predchádzajúcich rokov, zhodnotenie súčasného stavu

Akciová spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. vykázala v hodnotenom období hospodársky výsledok stratu vo výške 6 142 tisíc EUR. Ekonomické výsledky spoločnosti sú výrazne previazané so situáciou na svetových trhoch, predovšetkým v sektoroch veternej energie, priemyselnej výroby a stavebných strojov. V dynamicky sa vyvíjajúcom konkurenčnom prostredí badať stále sa zvyšujúci vplyv najmä ázijských výrobcov s vysokou odbornou úrovňou a dôrazom na rozvoj inovatívnych technológií.

V hodnotenom období zostáva sektor veternej energetiky najvýznamnejším trhovým segmentom s podielom vyše 36% celkového predaja výrobkov spoločnosti. V porovnaní s predchádzajúcim rokom podiel odvetvia veternej energetiky zaznamenal významný nárast.

Ďalšou významnou oblasťou odbytu vlastných výrobkov je odvetvie ťažby a spracovania dreva s podielom takmer 21%, ktoré zaznamenalo v porovnaní s minulým rokom mierny pokles. Tretím hlavným odvetvím dodávok, taktiež s miernym poklesom, sú dodávky otočíc, ložísk a integrovaných prevodov pre oblasť stavebných strojov a manipulačných zariadení s podielom takmer 16%.

Z hľadiska objemu predaja tvorí jednu z najmenších častí obratu sektor výroby ložísk pre obrábacie stroje s podielom mierne presahujúcim 3%. Vzhľadom na jeho prudký rozvoj však možno do budúcnosti predpokladať perspektívny vývoj v tomto sektore. 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 čiastočne 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 aktivít v Ruskej federácii. Prijatie dodatočných balíkov sankcií znamenalo zastavenie všetkých obchodných aktivít, čo malo za následok značný pokles odbytu nielen do odvetvia veternej energetiky, ale aj do oblasti výroby stavebných 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 patrí medzi celosvetových lídrov v oblasti výroby a dodávok špeciálnych ložísk s veľkým priemerom určených pre veterné elektrárne. K nosnej oblasti výroby skupiny Bearings prispela spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. svojim podielom výroby ložísk s veľkým priemerom 47% vlastnej produkcie. Spolu s ďalšími spoločnosťami tak skupina rothe erde pokrýva významnú časť celosvetového trhu a je lídrom s dôrazom na dodávky ložísk s vysokou pridanou hodnotou pre náročné aplikácie.

Rovnako dôležitý je sortiment špeciálnych veľkorozmerných ložísk - otočíc, ktorý tvoril podiel odbytu spoločnosti na úrovni vyše 37% a to aj napriek pretrvávajúcemu poklesu dopytu po ložiskách - otočiach určených pre oblasť stavebných strojov a manipulačných zariadení.

Doplňkový sortiment tvorila výroba ložiskových komponentov, hlavne valivých teliesok a guliek s podielom takmer 10%, ako aj výroba integrovaných prevodov s takmer 6%. Výrobovou rozmanitosťou sa spoločnosť výrazne odlišuje od ostatných spoločností skupiny Bearings.

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

úctovného 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 ich komponentov.

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 podporované 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 výrobných schopností pre nové projekty veterných elektrární a tiež na výrobe ložísk pre všeobecné strojárne aplikácie a špeciálne 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 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.

Plánované ukazovatele v tis. €	Skutočnosť 2023/2024	Plán 2024/2025
<b>Obrat</b>	80 558	85 485
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	-6 142	1 105

### **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 zakázaný.

Ďalšie plány EÚ na posilňovanie bezuhlíkových technológií výroby elektrickej energie budú silným rozvojovým impulzom aj do budúcnosti. Taktiež rast konkurencieschopnosti čínskych výrobcov veterných elektrární vrátane ložísk vyrobených v Číne a ich presadzovanie sa aj na európskom trhu je 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 2023/2024	Investície 2023/2024
Ochrana čistoty ovzdušia	62	0
Ochrana čistoty vody	69	5
Nakladanie s odpadmi	159	0
Ochrana pred hlukom	0	0
Ochrana krajiny a prírody	76	0

## Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

Mzdové ukazovatele	k 30. 09. 2023	k 30. 09. 2024
Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	726	647
Z toho vedúci zamestnanci	41	38
Priemerný počet zamestnancov	773	687
Mzdové náklady v tis. €	15 980	16 432
Ostatné osobné náklady v tis. €	6 440	6 896

## Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

### Výkaz ziskov a strát, zisk pred zdanením

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. vykázala za hospodársky rok 2023/2024 končiaci k 30.9.2024 stratu pred zdanením vo výške 7 022 tis. EUR, čo predstavuje oproti minulému roku mierne zlepšenie hospodárskeho výsledku. V tržbách bolo zaznamenané už len mierne zníženie z 80 mil. EUR na 78 mil. EUR, čo predstavuje pokles o 2 %. Pridaná hodnota oproti minulému roku vzrástla o 27 %. V aktuálnom období nenastalo ďalšie výrazné zhoršenie v porovnaní s minulým rokom.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023/2024.

### Súvaha

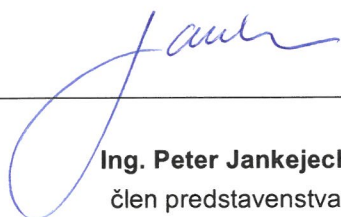
Stav dlhodobého hmotného majetku sa k 30.9.2024 znížil o 8 % v porovnaní so stavom k 30.9.2023 z dôvodu menšieho objemu nákupu majetku ako bola hodnota odpisov. Obežný majetok oproti stavu ku koncu predchádzajúceho roka poklesol o 2 %. Zásoby sa znížili o 14 %, v pohľadávkach z obchodného styku bol zaznamenaný nárast o 19 %. V pasívach bol zaznamenaný nárast záväzkov z obchodného styku o 32 % a pokles ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám o 21 %.

### Výkaz peňažných tokov

Za hospodársky rok 2023/2024 spoločnosť zaznamenala výrazný nárast peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, ktoré boli vytvorené hlavne z úbytku zásob a prírastku záväzkov z obchodného styku. Nákup dlhodobého hmotného majetku počas roka bol v objeme 5,7 mil. EUR. Investičné výdavky spoločnosti smerovali hlavne do nákupu výrobných strojov, zariadení a nových technológií.

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

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



---

**Ing. Peter Jankejech**  
člen 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

# 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 2024;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2024 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.

### 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 prideme 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 za rok končiaci sa 30. septembra 2024 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, 7. februára 2025

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2024

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 Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 0 4 4 0 1 9 1 IČO 3 1 6 2 6 5 9 9 SK NACE 2 8 . 1 5 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 0 2 0 2 3 do 9 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 2 2 do 9 2 0 2 3
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 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

0 1 7 0 1 P O V A Ź S K Á B Y S T R I C A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n , o d d i e l S a , v l o Ź k

a č í s l o 2 7 5 / R

Telefónne číslo

0 9 0 8 1 3 4 2 7 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 5 . 1 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	4 9 7	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	2 0 0	2 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 3 8 4 8 3 4	1 3 8 4 8 3 4	5 3 8 4 7 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 3 3 9 8 0 8	1 1 1 7 7 2 5 4	9 6 7 6 3 6 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 2 8 9 3 5 9	1 0 1 2 6 8 0 5	8 5 2 9 8 2 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 1 0 8 9 7 6	6 1 0 8 9 7 6	5 2 9 4 8 4 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 1 8 0 3 8 3	4 0 1 7 8 2 9	
			1 6 2 5 5 4		3 2 3 4 9 7 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 8 7	1 8 7	
					6 8 2 6 3
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 2 5 2 2 2	1 0 2 5 2 2 2	
					1 0 7 3 4 7 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	2 2 3 8 4	2 2 3 8 4	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 6 5 6	2 6 5 6	
					4 8 1 2
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 5 3 9	6 5 3 9		
					1 2 6 2 3 8	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 9 1 2	2 9 1 2		
					3 4 0 7	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 6 2 7	3 6 2 7		
					1 2 2 8 3 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 0 6 7 6 4	3 0 6 7 6 4		
					2 3 2 4 1 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 7 5 8	6 7 5 8		
					9 7 8 4	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 9 7 6 3 7	2 9 7 6 3 7		
					2 2 2 6 3 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 3 6 9	2 3 6 9		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 6 4 9 0 9 6 0	9 1 5 9 0 2 9 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 3 5 0 1 0 3 4	6 9 5 1 6 4 6 7
A.I.	Základné imanie 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 (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 6 9	5 6 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy 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 (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 podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 7 6 5 9	4 3 3 3 9 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 3 1 5 1	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 3 1 5 1	
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	9 6 5 2	1 1 9 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 6 5 2	1 1 9 0 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 9 4 3 3	1 1 2 7 0 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	4 5 4 2 3	3 0 8 7 8 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	7 3 8 3 7 6	8 6 6 3 0 1
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	5 2 0 4 2 8	2 7 3 8 0 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 9 8 5 5 2	2 5 8 2 8 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 8 7 6	1 5 5 2 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 1 2 6 7	8 1 1 1 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	9 6 1 3 2	2 0 4 2 5 5
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 5 4 9	1 5 9 1 0



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

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2024

### 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 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,
- výroba výrobkov obranného priemyslu,
- 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 13. marca 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 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

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	687	773
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: počet vedúcich zamestnancov	647 38	726 41

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. marca 2024 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2024.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Predstavenstvo:	Ing. Ľudovít Francl, PhD. - predseda predstavenstva Achim Stuhlmann - člen predstavenstva Ing. Peter Jankejech - člen predstavenstva	Ing. Ľudovít Francl, PhD. - predseda predstavenstva Achim Stuhlmann - člen predstavenstva Ing. Peter Jankejech - člen predstavenstva
Dozorná rada:	Winfried Schulte Mgr. Ľuboš Šimík Philipp Bern Ulrich Conze (skonč. funkcie: 08.08.2024) Lisa Marie Denoyelle (vznik funkcie: 09.08.2024)	Winfried Schulte Ľuboš Šimík Philipp Bern Ulrich Conze
Prokurista:	Tibor Krupa Ing. Peter Gavuliak (skonč. funkcie: 01.01.2024) Ing. Martina Bošková Ing. Peter Houb Ing. Vladimír Kollár Ing. Vladimír Mešťan Ing. Ivan Michálek, PhD (vznik funkcie: 27.03.2024)	Tibor Krupa Ing. Peter Gavuliak Ing. Martina Bošková Ing. Peter Houb Ing. Vladimír Kollár Ing. Vladimír Mešťan

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2024 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 rothe erde Germany GmbH	7 768 800	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>7 768 800</b>	<b>100</b>	<b>100</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 zahŕňa 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 15	rovnomerne	6,67 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	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, poisťné, 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 príjme.

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 2024 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 2024	616
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5,95 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,50 %
Diskontná sadzba	3,45 %
Dlhodobá inflácia	2,80 %

#### **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 vyrovať 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) Cudzia mena**

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

#### **r) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja 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 1.10.2023</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>
Prírastky	0	79 778	0	0	0	11 520	0	91 298
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	98 245	0	0	0	-98 245	0	0
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>0</b>	<b>709 908</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 520</b>	<b>0</b>	<b>731 016</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.10.2023</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>
Prírastky	0	7 138	0	0	0	0	0	7 138
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>0</b>	<b>534 604</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>544 192</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.10.2023</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>
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 30.09.2024</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 1.10.2023</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>
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>0</b>	<b>175 304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 520</b>	<b>0</b>	<b>186 824</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 1.10.2022</b>	0	530 625	9 588	0	0	0	0	<b>540 213</b>
Prírastky	0	1 260	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>	0	508 429	9 588	0	0	0	0	<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>	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 30.09.2023</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>

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 2023/2024 na výskum a vývoj 70 271 EUR, v roku 2022/2023 sumu 51 039 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 preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.10.2023</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>
Prírastky	0	99 438	861 520	0	0	0	2 294 355	2 313 550	5 568 863
Úbytky	0	0	815 221	0	0	0	0	0	815 221
Presuny	0	229 910	346 241	0	0	0	560 549	-1 136 700	0
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>1 968 990</b>	<b>33 936 575</b>	<b>144 370 602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 628 660</b>	<b>3 563 300</b>	<b>187 468 127</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.10.2023</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>
Prírastky	0	1 378 225	6 718 053	0	0	0	0	0	8 096 278
Úbytky	0	0	815 221	0	0	0	0	0	815 221
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>0</b>	<b>21 271 745</b>	<b>108 198 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129 470 217</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.10.2023</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>
Prírastky	0	0	2 089 836	0	0	0	0	5 300	2 095 136
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 089 836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 300</b>	<b>2 095 136</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.10.2023</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>
<b>Stav k 30.09.2024</b>	<b>1 968 990</b>	<b>12 664 830</b>	<b>34 082 294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 628 660</b>	<b>3 558 000</b>	<b>55 902 774</b>

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

---

Opravná položka k 30.09.2024 bola vytvorená k strojom, ktoré nebudú ďalej používané kvôli nízkej zákazkovej náplni a čiastočne aj nepriaznivej situácii na trhu a k strojom určeným na predaj.

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 1.10.2022</b>	1 968 990	33 372 507	138 774 522	0	0	0	3 818 075	886 628	<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>	0	18 526 193	95 913 122	0	0	0	0	0	<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>	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 30.09.2023</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>

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 205 350 000 EUR (2022/2023: 187 463 000 EUR).



### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý fi- nančný majetok	Podielové CP a po- diely v prepoje- ných ÚJ	Podielové CP a po- diely s podielo- vou účas- ťou okrem prepoje- ných ÚJ	Ostatné realizova- teľné cenné papiere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepoje- ných ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankác h s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnu- té pred- davky na DFM	Spolu
Prvotné ocene- nie												
<b>Stav k 1.10.2023</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>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	291 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291 212
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2024</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>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.10.2023</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>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	291 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291 212
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2024</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 hodno- ta												
<b>Stav k 1.10.2023</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>
<b>Stav k 30.09.2024</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>

V priebehu hospodárskeho roka 2023/2024 bola ukončená likvidácia dcérskej spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O., z toho dôvodu bola zúčtovaná 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 predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.10.2022</b>	129 233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<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>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<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 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 2024, 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%	43 859	-12 448	0	26 000
<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%	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>

## 4. 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 z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2024
Materiál	1 497 979	716 711	521 832	0	1 692 858
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	902 754	179 182	87 105	0	994 831
Výrobky	789 645	502 116	381 875	241 875	668 011
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	56 321	0	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>3 246 699</b>	<b>1 398 009</b>	<b>990 812</b>	<b>241 875</b>	<b>3 412 021</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 1.10.2022</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>Stav k 30.09.2023</b>
Materiál	1 022 536	1 174 563	699 120	0	<b>1 497 979</b>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	114 754	883 473	28 639	66 834	<b>902 754</b>
Výrobky	518 589	572 482	301 426	0	<b>789 645</b>
Zvieratá	0	0	0	0	<b>0</b>
Tovar	5 031	51 290	0	0	<b>56 321</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>1 660 910</b>	<b>2 681 808</b>	<b>1 029 185</b>	<b>66 834</b>	<b>3 246 699</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 1.10.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2024
<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 združeniu	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>248 077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 523</b>	<b>162 554</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	248 077	0	0	85 523	162 554
<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 združeniu	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>248 077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 523</b>	<b>162 554</b>

Opravná položka v hodnote 85 523 € bola zúčtovaná z dôvodu trvalého vyradenia predmetnej pohľadávky z účtovníctva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 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 združeniu	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 združeniu	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>

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2024 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>8 604 695</b>	<b>1 684 664</b>	<b>10 289 359</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 108 976	0	6 108 976
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 495 719	1 684 664	4 180 383
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 050 449</b>	<b>0</b>	<b>1 050 449</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	187	0	187
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	1 025 222	0	1 025 222
Pohľadávky z derivátových operácií	22 384	0	22 384
Iné pohľadávky	2 656	0	2 656
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 655 144</b>	<b>1 684 664</b>	<b>11 339 808</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>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>

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

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2024	k 30.09.2023	k 30.09.2024	k 30.09.2023
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>	x	x	x	x	x	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	x	x	x	x	x	187	68 263
Cash Pooling / thyssenkrupp AG, Essen	USD	6,00	n/a	210	72 318	187	68 263
<b>Spolu</b>	x	x	x	x	x	<b>187</b>	<b>68 263</b>

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

## 7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 30.09.2024			Stav k 30.09.2023		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	22 384	0	0	0	137 639	0
Zabezpečené kurzy pri úhrade pohľadávok a záväzkov v cudzej mene	22 384	0	0	0	137 639	0
<b>Spolu</b>	<b>22 384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137 639</b>	<b>0</b>

## 8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 308.

## 9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>6 758</b>	<b>9 784</b>
servisný poplatok za softvér	6 679	9 712
ostatné predplatené služby	79	72
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>297 637</b>	<b>222 635</b>
poistenie majetku	24 714	7 405
servisný poplatok za softvér	135 476	124 478
daň z nehnuteľností	113 553	77 332
ostatné predplatené služby	23 894	13 420
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 369</b>	<b>0</b>
nevyfakturované výkony	1 593	0
ostatné - poisťné	776	0
<b>Spolu</b>	<b>306 764</b>	<b>232 419</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 32.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>421 361</b>	344 422
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	157 247	172 624
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>157 247</b>	<b>172 624</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>252 825</b>	95 685
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>325 783</b>	<b>421 361</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325 783</b>	<b>0</b>	<b>325 783</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	325 783	0	325 783
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>325 783</b>	<b>0</b>	<b>325 783</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 600 621</b>	<b>977 035</b>	<b>10 577 656</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	713 368	3 473	716 841
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 887 253	973 562	9 860 815
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 913 375</b>	<b>0</b>	<b>9 913 375</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 728 160	0	7 728 160
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	1 060 604	0	1 060 604
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	688 073	0	688 073
Daňové záväzky a dotácie	0	0	383 376	0	383 376
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	53 162	0	53 162
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 513 996</b>	<b>977 035</b>	<b>20 491 031</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
<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>

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

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 30.09.2024
	1.10.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>428 231</b>	<b>314 387</b>	<b>128 635</b>	<b>168 392</b>	<b>445 591</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	428 231	314 387	128 635	168 392	445 591
Rezerva na odchodné do dôchodku	294 117	154 254	120 545	39 285	288 541
Rezerva na reklamácie a obchodné riziká	86 000	126 101	8 090	75 942	128 069
Rezerva na strednodobý motivačný plán	48 114	34 032	0	53 165	28 981
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 301 350</b>	<b>1 943 830</b>	<b>1 624 110</b>	<b>86 519</b>	<b>1 534 551</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	838 801	736 633	719 576	0	855 858
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie	838 801	736 633	719 576	0	855 858
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	462 549	1 207 197	904 534	86 519	678 693
Rezerva na služby účtovná	5 186	113 174	109 085	0	9 275
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	6 704	6 704	0	0
Rezerva na audit	30 263	50 436	51 238	0	29 461
Rezerva na nadčasy	100 097	85 974	60 887	0	125 184
Rezerva na 13.plat a sociálne poistenie	327 003	950 909	676 620	86 519	514 773
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 729 581</b>	<b>2 258 217</b>	<b>1 752 745</b>	<b>254 911</b>	<b>1 980 142</b>

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
<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>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	551 324	168 139	76 511	214 721	428 231
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>	1 119 764	669 639	950 602	0	838 801
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie	1 119 764	669 639	950 602	0	838 801
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 381 147	762 485	1 078 143	602 940	462 549
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>

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.

## 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2024	k 30.09.2023	k 30.09.2024	k 30.09.2023
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>						0	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						192 970	0
VÚB kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,8 % p.a.	n/a	192 970	0	192 970	0
<b>Spolu</b>						<b>192 970</b>	<b>0</b>

Úvery nemajú fixnú konečnú splatnosť, ale je možnosť výpovede so 60 dňovou výpovednou lehotou.

Spoločnosť tk AG vystavila „Letter of Comfort“ pre úvery (kontokorent a revolvingový úver) vo VÚB banke v hodnote 5 000 000 EUR.

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2024	k 30.09.2023	k 30.09.2024	k 30.09.2023
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						7 728 160	9 786 374
Cash Pooling / thys- senkrupp AG, Essen	EUR	4,312	n/a	7 728 160	9 786 374	7 728 160	9 786 374
<b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						0	0
<b>Spolu</b>						<b>7 728 160</b>	<b>9 786 374</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

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

Názov položky	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>78 368 218</b>	<b>79 803 440</b>
Tržby za vlastné výrobky	78 223 656	79 225 626
Tržby z predaja služieb	110 853	514 138
Tržby za tovar	33 709	63 676
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>2 189 605</b>	<b>2 789 530</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>80 557 823</b>	<b>82 592 970</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		Veľkorozmerné ložiská		Telieska		Tovary a služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
SR	409 463	428 653	1 207 833	1 142 250	450	450	38 587	50 107	1 656 333	1 621 460
ČR	1 861 363	1 883 630	1 398 656	1 289 221	0	0	9 754	7 200	3 269 773	3 180 051
Nemecko	2 966 274	4 179 876	47 854 378	39 221 025	6 203 217	10 707 862	68 662	60 138	57 092 531	54 168 901
Francúzsko	44 000	0	0	0	0	32 000	0	0	44 000	32 000
Španielsko	0	0	32 280	0	54 125	85 618	0	0	86 405	85 618
Taliansko	0	0	27 250	27 795	0	0	0	428 093	27 250	455 888
Anglicko	0	830	325 550	198 040	0	0	0	0	325 550	198 870
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	59 860	68 933	239 043	252 809	0	0	0	0	298 903	321 742
Maďarsko	190 168	0	465 950	0	0	0	0	0	656 118	0
USA	652 093	1 597 553	4 327 883	6 771 192	93 685	85 298	0	0	5 073 661	8 454 043
INÉ	188 898	425 381	8 579 664	10 704 021	1 041 573	123 189	27 559	32 276	9 837 694	11 284 867
<b>Spolu</b>	<b>6 372 119</b>	<b>8 584 856</b>	<b>64 458 487</b>	<b>59 606 353</b>	<b>7 393 050</b>	<b>11 034 417</b>	<b>144 562</b>	<b>577 814</b>	<b>78 368 218</b>	<b>79 803 440</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 515 054 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 503 410 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	30.09.2024	30.09.2023	1.10.2022	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 970 770	6 173 305	6 890 098	-1 202 535	-716 793
Výrobky	6 238 986	6 539 861	6 265 470	-300 875	274 391
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>11 209 756</b>	<b>12 713 166</b>	<b>13 155 568</b>	<b>-1 503 410</b>	<b>-442 402</b>
Manká a škody	x	x	x	295 682	655 107
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné*	x	x	x	692 674	592 734
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-515 054</b>	<b>805 439</b>

Okrem mánek a škôd majú vplyv na zmenu stavu vnútroorganizačných zásob aj spotreba výrobkov, polotovarov a nedokončenej výroby na skúšky a tiež nedpodarky, ktoré sa prirodzene vyskytujú vo výrobnom procese.

### 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	2024	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>2 244 546</b>	<b>2 486 270</b>
Aktivácia materiálu	383 081	451 510
Aktivácia - vlastná výroba el. energie	15 066	0
Aktivácia vlastnej prepravy	26 263	23 212
Ostatná aktivácia - opravy, majetok	126 255	135 109
Ostatná aktivácia - vlastná výroba DHM	217 096	80 964
Ostatná aktivácia - interné kooperácie	1 476 785	1 795 475
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 189 605</b>	<b>2 789 529</b>
Predaj materiálu	141 426	810 444
Predaj šrotu	1 348 039	1 209 752
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	2 668	7 091
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 000	0
Prijaté náhrady od dodávateľov	315 586	461 199
Dotácie zo ŠR na energie	0	25 762
Príspevok na duálne vzdelávanie	63 700	0
Náhrady nákladov min. účt. období	194 930	0
Ostatné	109 256	275 281
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>97 659</b>	<b>433 399</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	29 433	112 709
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	12 898
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	68 226	320 690
Úroky	9 652	11 900
Výnosy z derivátových operácií	45 423	308 790
Výnosy z dlhodobého finančného majetku - podiel na likv. zost.	13 151	0

## 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	2024	2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>10 278 553</b>	<b>12 526 706</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	52 246	49 886
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	52 246	49 886
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>	10 226 307	12 476 820
Nákup licencií	0	0
Doprava	803 073	960 978
Nájomné	479 616	440 816
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	107 425	122 875
Náklady na inzerciu, reklamu	5 403	10 788
Opravy a údržba	2 484 919	2 812 223
Externé opracovanie výrobkov	2 407 086	3 396 343
Personálny leasing	564 972	958 504
Likvidácia a odvoz odpadu	212 183	217 901
Cestovné	71 538	75 055
Technické projekty	2 192	3 998
Školenia zamestnancov	46 089	86 239
Výstavy	9 323	16 314
Náklady na telekomunikačné služby	66 173	64 663
Reprezentačné náklady	18 706	19 630
Náklady na nehmotný majetok a údržbu SAP	180 295	150 289
Interná kooperácia	1 476 785	1 795 475
Prax žiakov SOŠ	162 012	0
Kalibračné služby	134 766	0
Ostatné	993 751	1 344 729
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>971 511</b>	<b>2 469 203</b>
Predaj materiálu	143 018	781 371
Manká a škody	332 178	710 863
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	312	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	248 077
Poistné	324 588	368 357
Ostatné	171 415	360 535
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>738 376</b>	<b>866 301</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	111 267	81 117
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 493	184
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	627 109	785 184
Úroky	520 428	273 807
Náklady na zabezpečovacie derivátové operácie	96 132	204 255
Tvorba OP k finančnej investícii	0	291 212
Ostatné	10 549	15 910

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>23 327 125</b>	<b>22 419 816</b>
Mzdy	16 431 575	15 980 086
Ostatné náklady na závislú činnosť	882 184	791 458
Sociálne poistenie	4 130 209	3 946 105
Zdravotné poistenie	1 760 541	1 563 940
Sociálne zabezpečenie	122 616	138 227

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2024
Dlhodobý majetok	-1 719 587	0	4 199 623	2 480 036
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 047 533	-160 024	296 718	1 184 227
Daňové straty	3 236 226	0	-306 043	2 930 183
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>2 564 172</b>	<b>-160 024</b>	<b>4 190 298</b>	<b>6 594 446</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	538 476	-33 605	879 963	1 384 834
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	538 476		879 963	1 384 834
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>538 476</b>		<b>-879 963</b>	<b>1 384 834</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	2 095 136	0

Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov 33 605 85 358  
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 %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-7 021 814</b>			<b>-10 067 433</b>		
teoretická daň		-1 474 581	21%		-2 114 161	21%
Daňovo neuznané náklady	3 788 563	795 598		3 669 948	770 689	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 293 557	-271 647		-1 673 580	-351 452	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	629 310	132 155		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-292 800	-61 488		-337 600	-70 896	
<b>Spolu</b>		<b>-879 963</b>	<b>13%</b>		<b>-1 765 820</b>	<b>17,54%</b>
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-879 963	13%		-1 765 820	17,54%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-879 963</b>	<b>13%</b>		<b>-1 765 820</b>	<b>17,54%</b>

Daňovo neuznané náklady a výnosy zahŕňajú tvorbu opravných položiek v hodnote 3 526 299 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. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

### 2. Podmienené záväzky

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

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Finančné povinnosti	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Záväzky z uzatvorených zmlúv a objednávok na nákup strojov	2 763 058	3 339 611

### 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. 5181 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 2027.

Výdajné automaty ochranných pomôcok DEXIS – nájomné zmluvy na 2 automaty, platné do 31.03.2026.

Nájom zásobníkov plynu Messer Tatragas – 2 nájomné zmluvy platné do 06.02.2026.

Umývacie pračky 3 ks - Safety Kleen – nájomná zmluva je uzatvorená do 31.08.2025.

Čistiaci systém – prenájom zariadenia Bio-Circle Surface Technology – obdobie nájmu do 30.09.2025.

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, rohože Lindström, čistiace utierky Mewa.

K 30. septembru 2024 sú evidované prijaté záruky bánk v prospech Spoločnosti v sume 3 169 088 EUR (k 30. septembru 2023: 1 915 588 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 dovoznej a vývoznej platbe.

Spoločnosť neeviduje iné poskytnuté záruky.

## 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 majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 990	20 665
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 811 328	9 356 911
	Ostatné spriaznené strany	432 097	416 134
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	33 079 591	26 000 693
	Dcérska účtovná jednotka	15 793 874	19 958 791
	Ostatné spriaznené strany	6 659 816	9 361 260
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 444	275 922
	Dcérska účtovná jednotka	7 360	9 449
	Ostatné spriaznené strany	23 617	36 808
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	64 648	111 736
	Dcérska účtovná jednotka	51 008	51 303
	Ostatné spriaznené strany	17 295	491 826
Poskytnuté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	9 652	11 900
Prijaté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	498 552	258 285
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	18 568
Licencie	Ostatné spriaznené strany	178 972	127 603
		<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	581 991	545 976
	Dcérska účtovná jednotka	515	6 224
	Ostatné spriaznené strany	134 335	87 130
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 253 246	2 936 419
	Dcérska účtovná jednotka	966 362	1 503 902
	Ostatné spriaznené strany	889 368	854 525
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	187	68 263
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	7 728 160	9 786 374
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 465 EUR (v roku 2022/2023: 929 EUR). Členom štatutárnych orgánov neboli počas roka 2023/2024 ani počas roka 2022/2023 vyplatené žiadne odmeny z titulu výkonu funkcie.

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023/2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2022/2023: žiadne).

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 7 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 1.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2024
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	-108 735	126 418	0	0	17 683
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	68 603 686	0	0	-8 301 613	60 302 073
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 301 613	0	6 141 851	8 301 613	-6 141 851
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>69 516 467</b>	<b>126 418</b>	<b>6 141 851</b>	<b>0</b>	<b>63 501 034</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2023
Základné imanie	7 768 800	0	0	0	7 768 800
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	569	0	0	0	569
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 553 760	0	0	0	1 553 760
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-429 897	321 162	0	0	-108 735
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	69 909 058	0	0	-1 305 373	68 603 686
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 305 373	0	8 301 613	1 305 373	-8 301 613
<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>

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 2023/2024 je 2 624,72 EUR (2022/2023 bola strata na akciu 3 547,70 EUR).

## 2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2024	2023
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</b>	<b>126 418</b>	<b>321 162</b>
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	126 418	321 162
<b>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>126 418</b>	<b>321 162</b>

## 3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 8 301 613 EUR bola zúčtovaná z nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023/2024.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

