

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

Výročná správa 2024/2025
a
Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej zvierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2025 v členení:
 - súvaha k 30. septembru 2025;
 - výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. septembrom 2025; a
 - poznámky účtovnej závierky k 30. septembru 2025

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



VÝROČNÁ SPRÁVA 2024/2025

engineering.tomorrow.together.

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

ZA HOSPODÁRSKY ROK 2024/2025

Základné údaje o spoločnosti

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

Sídlo: Robotnícka
Považská Bystrica 017 01

IČO: 31 626 599

Predmet činnosti:

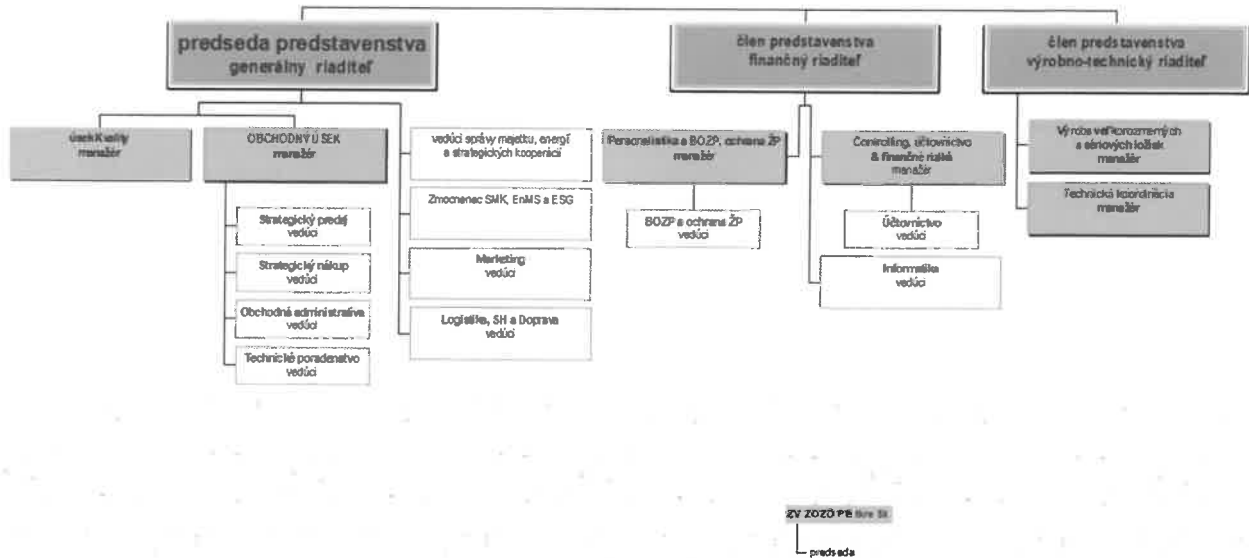
- prenájom hnuteľných vecí,
- vývoj, výroba a predaj ložísk, celokalitefných ložísk, otočí so štvorbodovým stykom a križovým uložením a špeciálnych ložísk,
- výroba a predaj ložiskových súčiastok a komponentov ložísk,
- výroba a predaj náradia,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
-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

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo: Ing. Ľudovít Francl, PhD. - predseda predstavenstva
Achim Stuhlmann - člen predstavenstva
Ing. Peter Jankejech – člen predstavenstva (*skončenie funkcie: 01.10.2025*)

Dozorná rada: Mgr. Ľuboš Šimík
Lisa Marie Denoyelle
Winfried Schulte (*skončenie funkcie: 01.10.2025*)

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 obrát 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 5 867 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 41% celkového predaja výrobkov spoločnosti. V porovnaní s predchádzajúcim rokom podiel odvetvia veternej energetiky zaznamenal nárast.

Ďalšou významnou oblasťou odbytu vlastných výrobkov je odvetvie ťažby a spracovania dreva s podielom takmer 21%, ktoré v porovnaní s minulým rokom ostalo na rovnakej úrovni. Tretím hlavným odvetvím sú dodávky otočí, ložísk a integrovaných prevodov pre oblasť stavebných strojov a manipulačných zariadení s podielom takmer 14%, ktoré zaznamenalo v porovnaní s minulým rokom mierny pokles.

Z hľadiska objemu predaja tvorí jednu z menších 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 dlhodobo vysokých 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, ktorý tvorí až 50% 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 - otočí, 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.

Doplnkový sortiment tvorila výroba ložiskových komponentov, hlavne valivých teliesok s podielom 7%, ako aj výroba integrovaných prevodov s 5% podielom. 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 120 mm až po otoče s vonkajším priemerom 4000 mm. V priebehu hodnoteného účtovného roka spoločnosť naďalej posilňovala svoje pozície dodávateľa ložiskových riešení pre budúce projekty multi-megawattových veterných elektrární.

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

Veterná energetika je jedným z hlavných odvetví výroby energie z obnoviteľných zdrojov s perspektívou ďalšieho narastania jej významu aj do budúcich rokov. Jej podiel bude aj naďalej pre spoločnosť kľúčový z pohľadu dosahovania obchodných cieľov. Čoraz významnejšou oblasťou sa v rámci odvetvia veternej energetiky stávajú dodávky náhradných dielov vrátane ložísk pre už prevádzkované veterné elektrárne z dôvodu postupného vyčerpávania 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 schopnosti 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 2024/2025	Plán 2025/2026
Obrat	74 685	74 694
Hospodársky výsledok pred zdanením	-5 867	2 078

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 do budúcnosti. Ohrozuje ho však rast konkurencieschopnosti čínskych výrobcov veterných elektrární, vrátane ložísk vyrobených v Číne a ich presadzovanie sa aj na európskom trhu. Táto skutočnosť je veľkou výzvou 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 2024/2025	Investície 2024/2025
Ochrana čistoty ovzdušia	32	0
Ochrana čistoty vody	54	67
Nakladanie s odpadmi	131	0
Ochrana pred hlukom	0	0
Ochrana krajiny a prírody	60	11

Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

Mzdové ukazovatele	k 30. 09. 2024	k 30. 09. 2025
Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	647	538
Z toho vedúci zamestnanci	38	40
Priemerný počet zamestnancov	687	593
Mzdové náklady v tis. €	16 432	14 610
Ostatné osobné náklady v tis. €	6 896	6 659

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 2024/2025 končiaci k 30.9.2025 stratu pred zdanením vo výške 5 867 tis. EUR, čo predstavuje oproti minulému roku mierne zlepšenie hospodárskeho výsledku. V tržbách bolo zaznamenané zníženie z 78 mil. EUR na 65 mil. EUR, čo predstavuje pokles o 17 %. Pridaná hodnota oproti minulému roku klesla o 14%, čo je menší pokles ako pri tržbách.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2024/2025.

Súvaha

Stav dlhodobého hmotného majetku sa k 30.9.2025 znížil o 19 % v porovnaní so stavom k 30.9.2024 z dôvodu menšieho objemu nákupu majetku ako bola hodnota odpisov a súčasne mal na zmenu vplyv aj predaj strojov. Obežný majetok oproti stavu ku koncu predchádzajúceho roka vzrástol o 26 %, hlavne z dôvodu nárastu krátkodobých pohľadávok v skupine. Zásoby sa znížili o 10 %. V pasívach bol zaznamenaný pokles krátkodobých záväzkov z obchodného styku o 42 % a výrazný nárast záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám.

Výkaz peňažných tokov

Za hospodársky rok 2024/2025 spoločnosť zaznamenala pokles peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, ktoré boli vytvorené najmä z väčšieho nárastu pohľadávok ako záväzkov voči prepojeným osobám. Nákup dlhodobého hmotného majetku počas roka bol v objeme 4,3 mil. EUR. Spoločnosť predala nepotrebné stroje, z čoho mala príjmy 7,9 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. Ľudovít Franci, PhD.
predseda predstavenstva



Achim Stuhlmann
člen predstavenstva



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

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

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 2025;
- 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 2025 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť 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 2025 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, 30. januára 2026

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2025

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

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

Číslo

ROBOTNÍCKA

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 ž k

a č í s l o 2 7 5 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 2 . 1 2 . 2 0 2 5

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 2 0 6 3 4 6 2 5	8 4 1 6 9 8 7 5	
			1 3 6 4 6 4 7 5 0		8 6 4 9 0 9 6 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 7 9 2 9 6 4 4 0	4 5 7 6 9 2 8 0	
			1 3 3 5 2 7 1 6 0		5 6 1 1 5 5 9 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 1 6 9 1 8	1 8 6 3 4 1	
			5 3 0 5 7 7		1 8 6 8 2 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 0 7 3 3 0	1 8 6 3 4 1	
			5 2 0 9 8 9		1 7 5 3 0 4
3.	Oceniteľné 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
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 7 8 5 5 3 5 2 2	4 5 5 5 6 9 3 9	
			1 3 2 9 9 6 5 8 3		5 5 9 0 2 7 7 4
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 4 1 4 7 5 9 4	1 1 4 9 0 5 6 7	
			2 2 6 5 7 0 2 7		1 2 6 6 4 8 3 0
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 6 6 6 2 9 2 8	2 6 3 2 8 6 7 2	
			1 1 0 3 3 4 2 5 6		3 4 0 8 2 2 9 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahé 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 5 6 8 1 7 1	3 5 6 8 1 7 1	3 6 2 8 6 6 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 2 0 5 8 3 9 5 3 0 0	2 2 0 0 5 3 9	3 5 5 8 0 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	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 účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
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	4 1 1 0 8 6 6 8	3 8 1 7 1 0 7 8	
			2 9 3 7 5 9 0		3 0 0 6 8 5 9 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 8 5 2 3 0 3 7	1 5 7 4 8 0 0 1	
			2 7 7 5 0 3 6		1 7 4 9 9 2 7 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 3 2 5 0 4 3	5 7 2 6 8 8 7	
			1 5 9 8 1 5 6		6 2 6 5 7 7 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 1 5 0 1 6 9	5 1 6 4 8 6 8	
			9 8 5 3 0 1		4 9 7 0 7 7 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 9 6 7 7 6 2	4 8 3 2 5 0 4	
			1 3 5 2 5 8		6 2 3 8 9 8 6
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 3 7 4 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 6 8 9 0 9	1 4 6 8 9 0 9	
					1 3 8 5 5 3 1
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
			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	2 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 4 6 8 2 1 2	1 4 6 8 2 1 2	1 3 8 4 8 3 4	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 1 0 5 5 8 1	2 0 9 4 3 0 2 7	1 1 1 7 7 2 5 4	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 0 4 5 0 7 7	1 9 8 8 2 5 2 3	1 0 1 2 6 8 0 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 6 7 2 4 9 5 1	1 6 7 2 4 9 5 1	6 1 0 8 9 7 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	3 3 2 0 1 2 6 1 6 2 5 5 4	3 1 5 7 5 7 2	4 0 1 7 8 2 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 8 1 2	1 8 1 2	1 8 7
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 3 3 3 7 0	1 0 3 3 3 7 0	1 0 2 5 2 2 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	2 1 1 6 9	2 1 1 6 9	2 2 3 8 4
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 1 5 3	4 1 5 3	2 6 5 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 4 1 6 9 8 7 5	8 6 4 9 0 9 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 9 2 1 2 0 5 3	6 3 5 0 1 0 3 4
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
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 6 0 8 8	1 7 6 8 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 6 0 8 8	1 7 6 8 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 5 6 6 0 2 2 1	6 0 3 0 2 0 7 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 5 6 6 0 2 2 1	6 0 3 0 2 0 7 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 5 7 8 7 3 8 5	- 6 1 4 1 8 5 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 4 9 4 6 8 0 0	2 2 9 8 9 9 2 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 7 9 5 6	3 2 5 7 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
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	2 1 7 9 5 6	3 2 5 7 8 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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 7 5 9 3 3	4 4 5 5 9 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 7 5 9 3 3	4 4 5 5 9 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 3 0 5 6 4 0 7	2 0 4 9 1 0 3 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 1 6 5 5 4 6	1 0 5 7 7 6 5 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 7 8 2 3 5	7 1 6 8 4 1
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	4 8 8 7 3 1 1	9 8 6 0 8 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 4 8 9 7 1 7 5	7 7 2 8 1 6 0
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 9 0 8 7	1 0 6 0 6 0 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 8 2 6 5 6	6 8 8 0 7 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 9 5 9 1	3 8 3 3 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 2 3 5 2	5 3 1 6 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 1 6 0 6 2	1 5 3 4 5 5 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 7 5 8 2 5	8 5 5 8 5 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 0 2 3 7	6 7 8 6 9 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 8 0 4 4 2	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	1 1 0 2 2	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 1 0 2 2	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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	2 9 6 4 1 0	9 7 6 5 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	5 9 6 5	9 6 5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 9 6 5	9 6 5 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 5 8 8 3	2 9 4 3 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	2 2 4 5 6 2	4 5 4 2 3
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 0 5 3 2 5	7 3 8 3 7 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 4 5 6 1 5	5 2 0 4 2 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 3 3 8 1 2	4 9 8 5 5 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 8 0 3	2 1 8 7 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 1 5 8 1	1 1 1 2 6 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	1 0 3 0 7 6	9 6 1 3 2
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 0 5 3	1 0 5 4 9



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2025

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 hnutelných 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 20. marca 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 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 2024 do 30. septembra 2025.

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 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	593	687
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	538	647
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	40	38

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. marca 2025 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2025.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Predstavenstvo:	Ing. Ľudovít Franci, PhD. - predseda predstavenstva Achim Stuhlmann - člen predstavenstva Ing. Peter Jankejech - člen predstavenstva (skončenie funkcie: 01.10.2025)	Ing. Ľudovít Franci, PhD. – predseda predstavenstva Achim Stuhlmann - člen predstavenstva Ing. Peter Jankejech - člen predstavenstva
Dozorná rada:	Mgr. Ľuboš Šimík Lisa Marie Denoyelle Winfried Schulte (skonč. funkcie: 01.10.2025)	Mgr. Ľuboš Šimík Lisa Marie Denoyelle (vznik funkcie: 09.08.2024) Winfried Schulte Philipp Bern Ulrich Conze (skonč. funk.: 08.08.2024)
Prokurista:	Ing. Martina Bošková Ing. Peter Houb Ing. Vladimír Kollár Tibor Krupa Ing. Vladimír Mešťan Ing. Ivan Michálek, PhD	Ing. Martina Bošková Ing. Peter Houb Ing. Vladimír Kollár Tibor Krupa Ing. Vladimír Mešťan Ing. Ivan Michálek, PhD (vznik funkcie: 27.03.2024) Ing. Peter Gavuliak (skonč. funkcie: 01.01.2024)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2025 a k 30. septembru 2024:

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
Spolu	7 768 800	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 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
Oceniiteľné 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) neprevýši 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 zahŕňa 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 zahŕňa 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 nevyžiteľnosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii 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 audítorskou 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,
- na bonusy z predajnej ceny.

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 2025 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 2025	521
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,76 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,20 %
Diskontná sadzba	2,21 %
Dlhodobá inflácia	4,20 %

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 budúcej základni 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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.

r) 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 bankou 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.

s) 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2024	0	709 908	9 588	0	0	11 520	0	731 016
Prírastky	0	80 933	0	0	0	0	0	80 933
Úbytky	0	95 030	0	0	0	0	0	95 030
Presuny	0	11 520	0	0	0	-11 520	0	0
Stav k 30.09.2025	0	707 330	9 588	0	0	0	0	716 918
Oprávky								
Stav k 1.10.2024	0	534 604	9 588	0	0	0	0	544 192
Prírastky	0	81 415	0	0	0	0	0	81 415
Úbytky	0	95 030	0	0	0	0	0	95 030
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2025	0	520 989	9 588	0	0	0	0	530 577
Opravné položky								
Stav k 1.10.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2024	0	175 304	0	0	0	11 520	0	186 824
Stav k 30.09.2025	0	186 341	0	0	0	0	0	186 341

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2023	0	531 885	9 588	0	0	98 245	0	639 718
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
Stav k 30.09.2024	0	709 908	9 588	0	0	11 520	0	731 016
Oprávkový								
Stav k 1.10.2023	0	527 466	9 588	0	0	0	0	537 054
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
Stav k 30.09.2024	0	534 604	9 588	0	0	0	0	544 192
Opravné položky								
Stav k 1.10.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2023	0	4 419	0	0	0	98 245	0	102 664
Stav k 30.09.2024	0	175 304	0	0	0	11 520	0	186 824

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 2024/2025 na výskum a vývoj 90 863 EUR, v roku 2023/2024 sumu 70 271 EUR, ktoré boli v oboch rokoch súčasťou nákladov, neboli aktivované.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2024	1 968 990	33 936 575	144 370 602	0	0	0	3 628 660	3 563 300	187 468 127
Prírastky	0	157 950	1 829 714	0	0	0	1 397 403	881 422	4 266 488
Úbytky	0	0	13 165 713	0	0	0	15 380	0	13 181 093
Presuny	0	53 070	3 628 325	0	0	0	-1 442 512	-2 238 883	0
Stav k 30.09.2025	1 968 990	34 147 594	136 662 928	0	0	0	3 568 171	2 205 839	178 553 522
Oprávky									
Stav k 1.10.2024	0	21 271 745	108 198 472	0	0	0	0	0	129 470 217
Prírastky	0	1 385 282	6 411 844	0	0	0	0	0	7 797 126
Úbytky	0	0	4 880 606	0	0	0	0	0	4 880 606
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2025	0	22 657 027	109 729 710	0	0	0	0	0	132 386 737
Opravné položky									
Stav k 1.10.2024	0	0	2 089 836	0	0	0	0	5 300	2 095 136
Prírastky	0	0	206 776	0	0	0	0	0	206 776
Úbytky	0	0	1 692 066	0	0	0	0	0	1 692 066
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2025	0	0	604 546	0	0	0	0	5 300	609 846
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2024	1 968 990	12 664 830	34 082 294	0	0	0	3 628 660	3 558 000	55 902 774
Stav k 30.09.2025	1 968 990	11 490 567	26 328 672	0	0	0	3 568 171	2 200 539	45 556 939

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Opravná položka k 30.09.2025 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. V priebehu hospodárskeho roka 2024/2025 došlo k predaju a likvidácii strojov, ku ktorým bola vytvorená opravná položka, a z tohto dôvodu bola opravná položka k tomuto dlhodobému hmotnému majetku zúčtovaná.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2023	1 968 990	33 607 227	143 978 062	0	0	0	773 756	2 386 450	182 714 485
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
Stav k 30.09.2024	1 968 990	33 936 575	144 370 602	0	0	0	3 628 660	3 563 300	187 468 127
Oprávky									
Stav k 1.10.2023	0	19 893 520	102 295 640	0	0	0	0	0	122 189 160
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
Stav k 30.09.2024	0	21 271 745	108 198 472	0	0	0	0	0	129 470 217
Opravné položky									
Stav k 1.10.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 30.09.2024	0	0	2 089 836	0	0	0	0	5 300	2 095 136
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2023	1 968 990	13 713 707	41 682 422	0	0	0	773 756	2 386 450	60 525 325
Stav k 30.09.2024	1 968 990	12 664 830	34 082 294	0	0	0	3 628 660	3 558 000	55 902 774

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 210 809 000 EUR (2023/2024: 205 350 000 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.10.2023	317 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	317 212
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
Stav k 30.09.2024	26 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 000
Opravné položky												
Stav k 1.10.2023	291 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291 212
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
Stav k 30.09.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.10.2023	26 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 000
Stav k 30.09.2024	26 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 000

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.

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 2025, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund	100%	100%	47 334	3 476	0	26 000
Spolu	x	x	x	x	x	26 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund	100%	100%	43 859	-12 448	0	26 000
Spolu	x	x	x	x	x	26 000

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2025
Materiál	1 692 858	129 796	143 302	81 196	1 598 156
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	994 831	57 230	66 760	0	985 301
Výrobky	668 011	14 643	538 205	9 191	135 258
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
Zásoby spolu	3 412 021	201 669	748 267	90 387	2 775 036

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo v minulosti zohľadnené tvorbou opravnej položky. V priebehu sledovaného obdobia došlo k zániku dôvodov pre jej trvanie – najmä v dôsledku zníženia nepotrebných zásob, stabilizácie obstarávacích cien materiálu a tým aj zníženia štandardných skladových cien a aj zlepšenia predajných cien. Z tohto dôvodu bola opravná položka čiastočne rozpustená, čo sa prejavilo zvýšením čistej realizačnej hodnoty.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	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
Zásoby spolu	3 246 699	1 398 009	990 812	241 875	3 412 021

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 1.10.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.09.2025
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	162 554	0	0	0	162 554
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	162 554	0	0	0	162 554
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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
Krátkodobé pohľadávky spolu	162 554	0	0	0	162 554

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.09.2024
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	248 077	0	0	85 523	162 554
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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
Krátkodobé pohľadávky spolu	248 077	0	0	85 523	162 554

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

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 404 314	10 640 763	20 045 077
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 536 906	10 188 045	16 724 951
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 867 408	452 718	3 320 126
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 060 504	0	1 060 504
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 812	0	1 812
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	1 033 370	0	1 033 370
Pohľadávky z derivátových operácií	21 169	0	21 169
Iné pohľadávky	4 153	0	4 153
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 464 818	10 640 763	21 105 581

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 604 695	1 684 664	10 289 359
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 050 449	0	1 050 449
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 655 144	1 684 664	11 339 808

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 30.09.2025	k 30.09.2024	k 30.09.2025	k 30.09.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	1 812	187
Cash Pooling / thyssenkrupp AG, Essen	USD	5,00	n/a	2 127	210	1 812	187
Spolu	x	x	x	x	x	1 812	187

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 30.09.2025			Stav k 30.09.2024		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	21 169	0	0	22 384	0	0
Zabezpečené kurzy pri úhrade pohľadávok a záväzkov v cudzej mene	21 169	0	0	22 384	0	0
Spolu	21 169	0	0	22 384	0	0

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 28.

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 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 424	6 758
servisný poplatok za softvér	1 662	6 679
ostatné predplatené služby	762	79
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	225 932	297 637
poistenie majetku	6 482	24 714
servisný poplatok za softvér	72 682	135 476
daň z nehnuteľností	113 553	113 553
ostatné predplatené služby	33 215	23 894
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 161	2 369
nevyfakturované výkony	0	1 593
ostatné - poisťné	0	776
bonusy a vratky	1 161	0
Spolu	229 517	306 764

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	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	325 783	421 361
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	142 647	157 247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	142 647	157 247
Čerpanie sociálneho fondu	250 474	252 825
Konečný zostatok sociálneho fondu	217 956	325 783

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2025:

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0

Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	217 956	0	217 956
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	217 956	0	217 956
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	217 956	0	217 956

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 891 974	273 572	6 165 546
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 274 762	3 473	1 278 235
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 617 212	270 099	4 887 311
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	26 890 861	0	26 890 861
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 897 175	0	24 897 175
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	1 069 087	0	1 069 087

Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	682 656	0	682 656
Daňové záväzky a dotácie	0	0	209 591	0	209 591
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	32 352	0	32 352
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	32 782 835	273 572	33 056 407

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	325 783	0	325 783
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	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
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	325 783	0	325 783
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 600 621	977 035	10 577 656
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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 913 375	0	9 913 375
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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 513 996	977 035	20 491 031

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 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2025
---------------	---------------------	--------	----------	----------	----------------------

Dlhodobé rezervy, z toho:	445 591	259 588	69 069	160 177	475 933
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	445 591	259 588	69 069	160 177	475 933
Rezerva na odchodné do dôchodku	288 541	51 459	51 459	71 870	216 671
Rezerva na reklamácie a obchodné riziká	128 069	123 238	17 610	70 302	163 395
Rezerva na strednodobý motivačný plán	28 981	84 891	0	18 005	95 867
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 534 551	868 887	1 487 376	0	916 062
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	855 858	578 937	758 970	0	675 825
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie	855 858	578 937	758 970	0	675 825
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	678 693	289 950	728 406	0	240 237
Rezerva na služby účtovná	9 275	82 754	83 268	0	8 761
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	6 243	6 243	0	0
Rezerva na audit	29 461	50 436	50 435	0	29 462
Rezerva na nadčasy	125 184	72 659	73 687	0	124 156
Rezerva na 13.plat a sociálne poistenie	514 773	68 100	514 773	0	68 100
Rezerva na objemové zľavy	0	9 758	0	0	9 758
Rezervy spolu	1 980 142	1 128 475	1 556 445	160 177	1 391 995

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.10.2023	Tvorba			30.09.2024	
Dlhodobé rezervy, z toho:	428 231	314 387	128 635	168 392	445 591	
<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	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 301 350	1 943 830	1 624 110	86 519	1 534 551	
<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
Rezerva na objemové zľavy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 729 581	2 258 217	1 752 745	254 911	1 980 142

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 30.09.2025	k 30.09.2024	k 30.09.2025	k 30.09.2024
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						280 442	192 970
VÚB kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,8 % p.a.	n/a	280 442	192 970	280 442	192 970
Spolu						280 442	192 970

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 30.09.2025	k 30.09.2024	k 30.09.2025	k 30.09.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						24 897 175	7 728 160
Cash Pooling /thyssenkrupp AG, Essen	EUR	3,137	n/a	24 897 175	7 728 160	24 897 175	7 728 160
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						24 897 175	7 728 160

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 022	0

daň z finančných transakcií	11 022	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	11 022	0

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	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	65 322 865	78 368 218
Tržby za vlastné výrobky	65 148 888	78 223 656
Tržby z predaja služieb	128 952	110 853
Tržby za tovar	45 025	33 709
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 426 142	2 189 605
Čistý obrat celkom	66 749 007	80 557 823

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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
SR	350 111	409 463	2 170 232	1 207 833	0	450	82 770	38 587	2 603 113	1 656 333
ČR	2 222 478	1 861 363	867 575	1 398 656	0	0	5 950	9 754	3 096 003	3 269 773
Nemecko	2 879 948	2 966 274	40 566 773	47 854 378	4 483 493	6 203 217	85 257	68 662	48 015 471	57 092 531
Francúzsko	28 250	44 000	0	0	9 000	0	0	0	37 250	44 000
Španielsko	0	0	0	32 280	30 784	54 125	0	0	30 784	86 405
Taliansko	0	0	0	27 250	0	0	0	0	0	27 250
Anglicko	0	0	25 700	325 550	0	0	0	0	25 700	325 550
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	25 406	59 860	161 137	239 043	0	0	0	0	186 543	298 903
Maďarsko	0	190 168	100 800	465 950	0	0	0	0	100 800	656 118
USA	667 463	652 093	3 978 846	4 327 883	64 913	93 685	0	0	4 711 222	5 073 661
INÉ	50 764	188 898	6 337 232	8 579 664	127 983	1 041 573	0	27 559	6 515 979	9 837 694
Spolu	6 224 420	6 372 119	54 208 295	64 458 487	4 716 173	7 393 050	173 977	144 562	65 322 865	78 368 218

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 224 538 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšky 1 212 384 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2023	2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 164 868	4 970 770	6 173 305	194 098	-1 202 535
Výrobky	4 832 504	6 238 986	6 539 861	-1 406 482	-300 875
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	9 997 372	11 209 756	12 713 166	-1 212 384	-1 503 410
Manká a škody	x	x	x	305 507	295 682
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	682 339	692 674
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-224 538	-515 054

Okrem mánk 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	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 773 002	2 244 546
Aktivácia materiálu	184 384	383 081
Aktivácia - vlastná výroba el. energie	18 333	15 066
Aktivácia vlastnej prepravy	21 217	26 263
Ostatná aktivácia - opravy, majetok	133 772	126 255
Ostatná aktivácia - vlastná výroba DHM	75 118	217 096
Ostatná aktivácia - interné kooperácie	1 340 178	1 476 785
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 361 818	2 189 605
Predaj materiálu	73 633	141 426
Predaj šrotu	958 699	1 348 039
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	1 059	2 668
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 935 676	14 000
Prijaté náhrady od dodávateľov	141 181	315 586
Odpis záväzkov	1 101	0
Príspevok na duálne vzdelávanie	49 700	63 700
Náhrady nákladov min. účt. období	0	194 930
Ostatné	200 769	109 256
Finančné výnosy, z toho:	296 410	97 659
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	65 883	29 433
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	367	11
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	230 527	68 226
Úroky	5 965	9 652
Výnosy z derivátových operácií	224 562	45 423
Výnosy z dlhodobého finančného majetku - podiel na likv. zost.	0	13 151

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	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 548 314	10 278 553
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	52 485	52 246
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	52 485	52 246
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>	<i>8 495 829</i>	<i>10 226 307</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	708 836	803 073
Nájomné	478 490	479 616
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	99 513	107 425
Náklady na inzerciu, reklamu	5 748	5 403
Opravy a údržba	2 062 760	2 484 919
Externé opracovanie výrobkov	1 685 240	2 407 086
Personálny leasing	435 346	564 972
Likvidácia a odvoz odpadu	147 466	212 183
Cestovné	101 850	71 538
Technické projekty	12 257	2 192
Školenia zamestnancov	24 506	46 089
Výstavy	16 233	9 323
Náklady na telekomunikačné služby	60 817	66 173
Reprezentačné náklady	17 151	18 706
Náklady na nehmotný majetok a údržbu SAP	230 370	180 295
Interná kooperácia	1 340 178	1 476 785
Prax žiakov SOŠ	130 315	162 012
Kalibračné služby	131 890	134 766
Ostatné	806 863	993 751
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 658 430	971 511
Predaj materiálu	66 191	143 018
Manká a škody	339 778	332 178
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 818 105	0
Odpis pohľadávky	127	312
Poistné	281 567	324 588
Ostatné	152 662	171 415
Finančné náklady, z toho:	905 325	738 376
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>141 581</i>	<i>111 267</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 775	10 493
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>763 744</i>	<i>627 109</i>
Úroky	645 615	520 428
Náklady na zabezpečovacie derivátové operácie	103 076	96 132
Ostatné	15 053	10 549

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	21 269 765	23 327 125
Mzdy	14 610 459	16 431 575
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 181 623	882 184
Sociálne poistenie	3 734 437	4 130 209
Zdravotné poistenie	1 634 723	1 760 541
Sociálne zabezpečenie	108 523	122 616

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2025
Dlhodobý majetok	2 480 036	0	-2 480 036	5 360 855
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 184 227	1 215	-428 746	756 696
Daňové straty	2 930 183	0	-2 930 183	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	6 594 446	1 215	-478 110	6 117 551
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 384 834	255	-100 403	1 284 686
Vplyv zmeny sadzby dane		-635	184 162	183 527
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 384 834	-380	83 759	1 468 212
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 384 834	380	-83 759	1 468 212
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	8 427 253	2 095 136
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	380	33 605
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	184 162	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2025 Základ dane	Daň	Daň v %	2024 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 867 304			-7 021 814		
teoretická daň		-1 232 134	21%		-1 474 581	21%
Daňovo neuznané náklady	720 111	151 223		3 788 563	795 598	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 574 750	-540 698		-1 293 557	-271 647	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	8 427 253	1 769 723		629 310	132 155	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-184 162		0	0	
Iné	-227 200	-47 712		-292 800	-61 488	
Spolu		-83 759	1%		-879 963	13%
Splatná daň z príjmov		3840	0%		0	
Odložená daň z príjmov		-83 759	1%		-879 963	13%
Celková daň z príjmov		-79 919	1%		-879 963	13%

Daňovo neuznané náklady a výnosy zahŕňajú tvorbu opravných položiek v hodnote 420 112 EUR, ktoré spoločnosť považuje za trvalý rozdiel, nakoľko neočakáva, že predmetné položky budú v budúcnosti využité.

Vykázaná splatná daň z príjmov predstavuje výšku minimálnej dane podľa §46b zákona o dani z príjmov pre zdaňovacie obdobie začínajúce po 01.01.2024.

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýšila sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Spoločnosť v súlade so zásadou opatrnosti posúdila uplatniteľnosť daňových strát z minulých rokov. Odložená daňová pohľadávka z týchto daňových strát nebola uznaná, keďže spoločnosť nedokáže spoľahlivo odhadnúť budúci daňový základ, ktorý je potrebný na ich využitie v zákonom stanovenej lehote. Napriek existencii interných plánov predpokladajúcich účtovný zisk, nie je k dátumu zostavenia účtovnej závierky možné s dostatočnou mierou pravdepodobnosti preukázať budúce zdaniteľné zisky potrebné na odpočet daňovej straty.

Spoločnosť bude možnosť uplatnenia daňových strát prehodnocovať v nasledujúcich účtovných obdobiach. V prípade, že sa podmienky zmenia a preukáže sa dostatočná pravdepodobnosť budúcich zdaniteľných ziskov, odložená daňová pohľadávka bude následne uznaná.

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 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Záväzky z uzatvorených zmlúv a objednávok na nákup strojov	826 890	2 763 058

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 2025 až 2028.

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 31.08.2026.

Čistiaci systém – prenájom zariadenia Bio-Circle Surface Technology – obdobie nájmu do 30.09.2026.

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 2025 sú evidované prijaté záruky bánk v prospech Spoločnosti v sume 1 892 168 EUR (k 30. septembru 2024: 3 169 088 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 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	11 990
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 275 000	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 878 790	8 811 328
	Ostatné spriaznené strany	886 733	432 097
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	29 043 834	33 079 591
	Dcérska účtovná jednotka	12 137 858	15 793 874
	Ostatné spriaznené strany	4 961 249	6 659 816
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	11 444
	Dcérska účtovná jednotka	5 021	7 360
	Ostatné spriaznené strany	35 720	23 617
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	134 564	64 648
	Dcérska účtovná jednotka	155 287	51 008
	Ostatné spriaznené strany	7 249	17 295
Poskytnuté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	5 965	9 652
Prijaté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	633 812	498 552
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 700	0
	Ostatné spriaznené strany	174 726	178 972
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	30.09.2025	30.09.2024
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	980 188	581 991
	Dcérska účtovná jednotka	2 965	515
	Ostatné spriaznené strany	295 082	134 335
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 547 305	4 253 246
	Dcérska účtovná jednotka	4 750 331	966 362
	Ostatné spriaznené strany	427 315	889 368
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 812	187
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	24 897 175	7 728 160
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 768 800	7 768 800
	Dcérska účtovná jednotka	26 000	26 000

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

Odmeny z titulu výkonu funkcie boli vyplatené len členom dozornej rady Spoločnosti vo výške 929 EUR (v roku 2023/2024: 465 EUR). Členom štatutárnych orgánov neboli počas roka 2024/2025 ani počas roka 2023/2024 vyplatené žiadne odmeny z titulu výkonu funkcie.

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024/2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2023/2024: 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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2025
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	17 683	0	-1 595	0	16 088
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	60 302 073	0	-8 500 000	-6 141 851	45 660 221
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 141 851	0	-5 787 385	6 141 851	-5 757 385
Vlastné imanie spolu	63 501 034	0	-14 288 980	0	49 212 053

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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 603 686	0	0	-8 301	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

Vlastné imanie spolu	69 516 467	126 418	-6 141 851	0 63 501 034
-----------------------------	-------------------	----------------	-------------------	---------------------

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 2024/2025 je 2 473,24 EUR (2023/2024 bola strata na akciu 2 624,72 EUR).

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2025	2024
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 595	126 418
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-1 595	126 418
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	-1 595	126 418

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2024

Účtovná strata za rok 2024 vo výške 6 141 851 EUR bola zúčtovaná z nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2024/2025.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-5 867 304	-7 021 814
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 879 439	8 103 417
Odpis zásob	339 778	332 178
Odpis pohľadávky	127	312
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-20 327	2 095 136
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-85 523
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-13 506	165 322
Zmena stavu rezerv	-587 836	250 561
Úrokové náklady (netto)	639 650	510 776
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 117 571	-14 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 252 450	4 336 365
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-9 691 915	-1 535 912
Úbytok (prírastok) zásob	1 425 000	2 365 530
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 702 547	2 668 424
Prevádzkové peňažné toky	-11 717 012	7 834 407
Názov položky	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-11 717 012	7 834 407
Zaplatené úroky	-645 615	-520 428
Prijaté úroky	5 965	9 652
Vyplatené dividendy	-8 500 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-20 856 662	7 323 631
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 330 899	-5 660 162
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 935 676	14 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 604 777	-5 646 162
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	87 472	192 970
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	17 167 390	-1 990 138
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	17 256 487	-1 797 168
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 602	-119 699
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 539	126 238
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 141	6 539