

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie),
- spracovanie betonárskej ocele.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	161
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	150
počet vedúcich zamestnancov	4	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 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 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo 9. Januára 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Konatelia:	Zoltan Petro (od 1. októbra 2013) Ing. Igor Kopányi (od 10. januára 2014)	Ľubomír Róža (do 9. januára 2014) Ing. Norbert Csutora (do 30.septembra 2013) András Versegghi-Nagy (do 1. októbra 2013)
Dozorná rada:	Gerd Krasshőfer Martin Sillger András Versegghi-Nagy (od 10. januára 2014)	Gerd Krasshőfer Ing. Igor Kopányi (do 9. januára 2014) Martin Stillger
Prokurista:	Ing. Michal Jaššo (od 29. Januára 2014) Ing. Adriana Kováčsová (od 29. Januára 2014) Ing. František Tyukos (od 29. januára 2014 do 18. septembra 2014)	Ing. Róbert Csutora (do 22. januára 2014) Ing. Igor Kopányi (do 8. januára 2014)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ThyssenKrupp Materials International GmbH	1 492 134	100	100	100
Spolu	1 492 134	100	100	100

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013/2014:

Spoločník, akcionár a	Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov Dátum zmeny b	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
		absolútne c	v % d		
ThyssenKrupp Materials International GmbH	28.03.2014	1 193 720	80	80	0
FEROSTAV NOVÉ ZÁMKY, s.r.o.	28.03.2014	298 414	20	20	0
Spolu		1 492 134	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti ThyssenKrupp Materials International, GmbH, Am Thyssenhaus 1, Essen, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny ThyssenKrupp AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť ThyssenKrupp AG, ThyssenKrupp Allee 1, 45143 Essen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

K 30. septembru 2014 Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 1 750 771 EUR a súčasne k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vo výške 22 211 048 EUR (vrátane krátkodobých záväzkov voči podnikom v skupine vo výške 14 330 437 EUR) prevyšujú obežný majetok o 3 423 928 EUR.

V liste zo dňa 30. septembra 2014 Spoločnosť obdržala od jediného spoločníka ThyssenKrupp Material International, GmbH vyhlásenie o jeho zámere a schopnosti finančnej a inej podpory Spoločnosti uspokojiť všetky svoje externé záväzky keď sa stanú splatnými za účelom nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti v účtovnom období 2014/15 a v ďalších obdobiach.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 2 400 EUR a nižšia, sa neuvedie na účty dlhodobého majetku, ale odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3/4	lineárna/zrýchlená	33,3/25
Oceniťelné práva (licencie)	podľa zmluvy	lineárna/zrýchlená	rôzna
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok zaradený pred 1. októbrom 2007 sa odpisuje zrýchlenou metódou odpisovania, v závislosti od odpisového plánu. Výnimku tvorí prenajatý (finančný leasing) dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok zaradený po 1. októbri 2007 sa odpisuje rovnomernou metódou odpisovania. Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa určí na základe interných smerníc.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40/20	lineárna/zrýchlená	4-5/rôzna
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-12/4-12	lineárna/zrýchlená	8,3-33,3/rôzna
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	lineárna	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, energie, transport a manipulácie, reklamácie, overovanie účtovnej závierky a ostatné predvídateľné náklady.

i) Záväzky

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

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

l) Deriváty

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2013	0	211 290	7 303	0	0	4 073	0	222 666
Prírastky	0	0	0	0	0	274 458	0	274 458
Úbytky	0	70 754	0	0	0	0	0	70 754
Presuny	0	3 976	0	0	0	-3 976	0	0
Stav k 30.9.2014	0	144 512	7 303	0	0	274 555	0	426 370
Oprávky								
Stav k 1.10.2013	0	207 388	7 303	0	0	0	0	214 691
Prírastky	0	2 527	0	0	0	0	0	2 527
Úbytky	0	70 754	0	0	0	0	0	70 754
Stav k 30.9.2014	0	139 161	7 303	0	0	0	0	146 464
Opravné položky								
Stav k 1.10.2013	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
Stav k 30.9.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2013	0	3 902	0	0	0	4 073	0	7 975
Stav k 30.9.2014	0	5 351	0	0	0	274 555	0	279 906

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2012	0	208 244	7 303	0	0	0	0	215 547
Prírastky	0	0	0	0	0	8 073	0	8 073
Úbytky	0	954	0	0	0	0	0	954
Presuny	0	4 000	0	0	0	-4 000	0	0
Stav k 30.9.2013	0	211 290	7 303	0	0	4 073	0	222 666
Oprávky								
Stav k 1.10.2012	0	201 013	7 303	0	0	0	0	208 316
Prírastky	0	7 329	0	0	0	0	0	7 329
Úbytky	0	954	0	0	0	0	0	954
Stav k 30.9.2013	0	207 388	7 303	0	0	0	0	214 691
Opravné položky								
Stav k 1.10.2012	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
Stav k 30.9.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2012	0	7 231	0	0	0	0	0	7 231
Stav k 30.9.2013	0	3 902	0	0	0	4 073	0	7 975

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2013	1 994 394	7 070 924	3 904 820	0	0	0	17 205	0	12 987 343
Prírastky	0	0	0	0	0	0	290 938	0	290 938
Úbytky	0	1 454	1 020 908	0	0	0	0	0	1 022 362
Presuny	0	152 230	84 020	0	0	0	-236 250	0	0
Stav k 30.9.2014	1 994 394	7 221 700	2 967 932	0	0	0	71 893	0	12 255 919
Oprávky									
Stav k 1.10.2013	0	3 271 779	2 479 042	0	0	0	0	0	5 750 821
Prírastky	0	369 000	329 849	0	0	0	0	0	698 849
Úbytky	0	1 454	1 020 907	0	0	0	0	0	1 022 361
Stav k 30.9.2014	0	3 639 325	1 787 984	0	0	0	0	0	5 427 309
Opravné položky									
Stav k 1.10.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.9.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2013	1 994 394	3 799 145	1 425 778	0	0	0	17 205	0	7 236 522
Stav k 30.9.2014	1 994 394	3 582 375	1 179 948	0	0	0	71 893	0	6 828 610

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2012	1 994 394	7 070 924	4 140 733	0	0	0	17 205	0	13 223 256
Prírastky	0	0	0	0	0	0	101 167	0	101 167
Úbytky	0	0	337 080	0	0	0	0	0	337 080
Presuny	0	0	101 167	0	0	0	-101 167	0	0
Stav k 30.09.2013	1 994 394	7 070 924	3 904 820	0	0	0	17 205	0	12 987 343
Oprávky									
Stav k 1.10.2012	0	2 880 824	2 493 379	0	0	0	0	0	5 374 203
Prírastky	0	390 955	322 743	0	0	0	0	0	713 698
Úbytky	0	0	337 080	0	0	0	0	0	337 080
Stav k 30.09.2013	0	3 271 779	2 479 042	0	0	0	0	0	5 750 821
Opravné položky									
Stav k 1.10.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2012	1 994 394	4 190 100	1 647 354	0	0	0	17 205	0	7 849 053
Stav k 30.09.2013	1 994 394	3 799 145	1 425 778	0	0	0	17 205	0	7 236 522

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a haváriou.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 860 350 EUR (2013: 11 606 668 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	101 548	1 517	0	97 496	5 569
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	101 548	1 517	0	97 496	5 569

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Pokles opravnej položky k zásobám bolo zapríčinené vytvorením nového skladového programu a výpredajom resp. odovzdaním starých zásob do zberu.

Zásoby sú poistené do výšky 16 727 500 EUR (30.9.2013: 13 727 500 EUR) pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 694 468	668 879	238 917	358 611	2 765 819
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 192	0	0	0	2 192
Pohľadávky spolu	2 696 660	668 879	238 917	358 611	2 768 011

Opravná položka k pohľadávkam sa počas roka tvorila z dôvodu zohľadnenia spoluúčasti na poistených pohľadávkach a vzniku opodstatnenosti. Opravná položka sa zúčtovala v prípade zániku opodstatnenosti z titulu úhrady klientom, exekútorom alebo poisťovňou. Opravná položka k starým pohľadávkam sa vyradzovala na základe zákonom vymedzených podmienok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	970 496	0	970 496
Dlhodobé pohľadávky spolu	970 496	0	970 496
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 868 139	4 211 088	12 079 227
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	226 312	2 192	228 504
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 094 451	4 213 280	12 307 731

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.9.2014 b	Stav k 30.9.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 213 280	4 988 278
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 094 451	12 605 087
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 307 731	17 593 365
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	970 496	878 455
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	970 496	878 455

V prehľade je zahrnutá pohľadávka účtovaná na účte 481 - Odložená daňová pohľadávka v hodnote 970 496 EUR k 30. septembru 2014. Informácie o tejto pohľadávke sú zahrnuté aj v bode 5. Odložená daňová pohľadávka.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.9.2014	Stav k 30.9.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 933 525	1 848 601
odpočítateľné	2 773 580	2 732 052
zdaniteľné	-840 055	-883 451
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	139 737	4 203
odpočítateľné	139 737	4 203
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 040 734	8 225 458
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 345 079	2 318 000
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	970 496	878 455
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-153 559	300 640
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-5 009
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-187 340
Zaúčtovaná ako náklad	0	187 340
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť k 30. septembru 2014 ani k 30. septembru 2013 neúčtovala o celej odloženej pohľadávke vzhľadom k tomu, že existuje neistota, či Spoločnosť bude mať dostatok zdaniteľných príjmov v budúcnosti, voči ktorým bude možné celú odloženú daňovú pohľadávku vyrovať.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.9.2014	Stav k 30.9.2013
Pokladnica, ceniny	1 000	6 489
Bežné bankové účty	16	7 165
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 016	13 654

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.9.2014	Stav k 30.9.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 414	70 307
Havarijné poistenie	578	1 869
Cestná daň	0	3 581
Daň z nehnuteľností	33 018	33 018
Komunálny odpad	824	1 515
Poistenie majetku	569	501
Reklama	540	13 720
IT podpora	4 044	3 841
Rôzne	3 806	10 597
Bank.záruka -poplatok	1 035	1 245
Dohadné účty aktívne rezerva na ref.tel.	0	420
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	44 414	70 307

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	583 084	0	0	0	583 084
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-36 023	205 951	0	0	169 928
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	149 213	0	0	0	149 213
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 946 952	0	0	0	3 946 952
Neuhradená strata minulých rokov	-455 527	0	0	-3 002 344	-3 457 871
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 002 341	-1 750 771	0	3 002 344	-1 750 771
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 677 492	-1 544 820	0	0	1 132 669

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	583 084	0	0	0	583 084
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely					
z precenenia majetku a záväzkov	-24 516	-11 507	0	0	-36 023
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	149 213	0	0	0	149 213
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 946 952	0	0	0	3 946 952
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-455 527	-455 527
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-455 527	-3 002 341	0	455 527	-3 002 341
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 691 340	-3 013 848	0	0	2 677 492

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 3 002 344 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-3 002 341
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 002 344
Iné	0
Spolu	-3 002 344

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2014 nasledovne:

- prevod do neuhradenej straty minulých rokov (účet 429).

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 546	298 822	83 974	17 925	233 469
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 779</i>	<i>168 740</i>	<i>81 678</i>	<i>17 792</i>	<i>102 511</i>
Rezerva na nevyčerp. dovolenky a odvody	2 605	36 517	1 659	945	36 518
Rezerva na overenie účtov.závierky	12 841	26 599	26 592	0	12 848
Rezervy na energie	10 869	67 182	7 925	16 981	53 145
Rezerva na zverejnenie do Obch. vest.	100	0,00	100	0	0
Rezerva - transport, manipulacia, obstaranie	7 364	38 442	45 806	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 767</i>	<i>130 082</i>	<i>2 296</i>	<i>133</i>	<i>130 958</i>
Rezerva na reklamácie	2 767	0	1 892	0	875
Rezervy na odmeny a odvody	0	120 000	0	0	120 000
Rezerva na úroky z omeškania z tit. onesk. úhrad	0	10 083	0	0	10 083
Rezervy spolu	36 546	298 822	83 974	17 925	233 469

Názov položky a	Stav k 1.10.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 558	31 962	30 437	2 870	36 546
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 568</i>	<i>29 195</i>	<i>28 909</i>	<i>1 408</i>	<i>33 779</i>
Rezerva na nevyčerp. dovolenky a odvody	4 685	2 604	3 276	1 408	2 605
rezerva na overenie účtov.závierky	11 883	26 591	25 633	0	12 841
Rezerva na úroky z omeškania z tit. onesk. úhrad	0	538	0	0	538
Rezervy na energie	16 103	9 941	14 979	734	10 331
Rezerva na zverejnenie do Obch. vest.	100	100	100	0	100
Rezerva na transport,manipul.	0	7 364	0	0	7 364
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 990</i>	<i>2 767</i>	<i>1 528</i>	<i>1 462</i>	<i>2 767</i>
Rezerva na reklamácie	2 990	2 767	1 528	1 462	2 767
Rezervy spolu	19 558	31 962	30 437	2 870	36 546

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.9.2014	Stav k 30.9.2013
Dlhodobé záväzky spolu	8 383	14 672
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 383	14 672
Krátkodobé záväzky spolu	22 211 048	33 292 233
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 955 521	23 494 676
Záväzky po lehote splatnosti	2 255 527	9 797 557

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 672	17 753
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 865	11 790
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 865	11 790
Čerpanie sociálneho fondu	16 154	14 871
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 383	14 672

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 30.09.2014	Suma istiny v EUR k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 354 481	2 756 758
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	kontokorent	455 486	982 361
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,20%	kontokorent	1 898 995	1 774 397
Spolu				2 354 481	2 756 758

Spoločnosť má zabezpečené úvery garanciou od materskej spoločnosti ThyssenKrupp AG.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 30.9.2014	Suma istiny v EUR k 30.9.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				14 330 437	11 839 933
Krátkodobá úročená pôžička	EUR	1,5%	cashpooling	14 330 437	11 839 933
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				14 330 437	11 839 933

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.9.2014	Stav k 30.9.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	270
Ostatné	0	270
Spolu	0	270

8. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	závazku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	220 685	0	0
	220 685	0	individuálne stanovená podľa kontraktu
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Názov položky	Stav k 30.09.2014 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hos- podárenia		Stav k 30.09.2013 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	
a	b	vlastné ima- nie c	d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	205 951	0	-11 507
Menov forward	0	205 951	0	-11 507
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Nájomné a služby		Vlastné výrobky		Tovar	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	445 301	441 168	1 885 230	4 683 360	62 900 645	78 100 215
Maďarsko	0	16 768	0	0	1 934 754	2 003 908
Nemecko	0	0	0	0	0	64 321
Česko	536	11 379	6 500	36 533	829 834	4 786 899
Poľsko	0	6 199	0	0	370 407	1 467 098
Rakúsko	0	52	0	0	43 522	29 972
Rumunsko	0	0	0	0	0	0
Fínsko	0	0	0	0	0	49 687
Slovinsko	0	800	0	0	188 573	101 101
Srbsko	0	0	0	0	76 852	63 436
Francúzsko	0	0	0	0	0	19 081
Iné	0	0	0	0	12 211	0
Spolu	445 837	476 366	1 891 730	4 719 893	66 356 798	86 685 719

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 8 040 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o výšku 8 844 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 30.9.2014 b	Stav k 30.9.2013 c	Stav k 1.10.2012 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	8 744	0	-8 744	6 163
Zvieratá	0	100	0	-100	0
Spolu	0	8 844	0	-8 844	6 163
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				16 884	142 636
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				8 040	148 799

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	304
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	304
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	525 581	491 594
Predaj materiálu	6 895	950
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	185 403	217 034
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	106 283	12 476
Výnosy z dotácií - dotácie z eurofondov	0	0
Zmluvné pokuty a penále	76 581	84 648
Výnosy z odpísaných pohľadávok	64 703	33 765
Náhrady z poisťných udalostí	19 803	30 953
Odpustenie / úľava , nevyžiteľné pohľadávky	26 005	30 853
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti -z tit. nahr. vymoż. pohl(EOS)	28 199	64 723
Iné	11 709	16 192
Finančné výnosy, z toho:	335 965	936 200
Kurzové zisky, z toho:	59 001	113 926
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 503	24 925
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	276 964	822 274
Náhrady z poistenia platobnej neschopnosti od poisťovne	276 656	822 119
Iné	0	151
Úroky	308	4
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 891 730	4 719 893
Tržby z predaja služieb	445 837	476 366
Tržby za tovar	66 356 798	86 685 719
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	802 545	1 313 868
Čistý obrat celkom	69 496 910	93 195 846

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 761 731	3 286 245
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 500</i>	<i>25 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 500	25 000
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>2 735 231</i>	<i>3 261 245</i>
Doprava	1 472 641	1 852 440
Leasing	31 748	8 363
Nájomné	170 714	208 244
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	33 450	40 044
Náklady na inzerciu, reklamu	31 240	44 624
Externé opracovanie výrobkov	15 280	53 790
Náklady na IT	90 596	128 071
Náklady na telekomunikačné služby	72 297	93 758
Opravy a udržovanie	265 736	171 928
Pracovné a mandátne zmluvy	110 729	198 799
Ochrana objektov	77 445	73 108
Sprostredkovateľské provízie	34 377	90 563
Cestovné	52 478	28 639
Poštovné	18 224	24 906
Mýtné a diaľničné nálepky	15 146	17 336
Školenie	42 741	16 450
Ostatné	200 389	210 182
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	825 173	1 383 929
Predaj materiálu	64 848	0
Manká a škody	11 292	6 719
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50 628	856
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	429 963	1 149 731
Zmluvné pokuty a penále	18 685	2 983
Postúpenie pohľadávok	67 467	34 313
Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)	181 998	188 389
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	292	938
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 068 932	1 139 810
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>276 623</i>	<i>186 797</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	252 838	160 602
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>792 309</i>	<i>953 013</i>
Nákladové úroky	715 766	874 598
Bankové poplatky	22 543	22 660
Iné	54 000	55 755
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 30.9.2014	Stav k 30.9.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-44 113	152 775
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	1 501 786	6 258 891
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	10 760

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014		Daň v %	2 013		
	Základ dane	Daň		Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 904 329			-2 514 361		
teoretická daň		-418 952	22		-553 159	22
Daňovo neuznané náklady	101 959	22 431		48 916	10 762	
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 193	-2 902		-28 554	-6 282	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 501 786	330 393		6 258 891	1 376 956	
Zmena sadzby dane		-44 113		0	-152 775	
Iné	-183 698	-40 414		-852 371	-187 522	
Spolu		-153 558	8		487 980	- 19
Splatná daň z príjmov		1	0		0	
Odložená daň z príjmov		-153 559	8		487 980	- 19
Celková daň z príjmov		-153 558	8		487 980	- 19

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 30.9.2014	Stav k 30.9.2013
Prenajatý majetok	208 244	208 244
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 363	8 363
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	44 099

Iné položky k 30.9.2013 predstavujú hodnotu zásob v konsignačnom sklade.

Spoločnosť mala počas roka v nájme časť skladových priestorov (4 745 m²) administratívne priestory (182 m²) od tretích strán. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú so 6 mesačnou výpovednou lehotou. Nájom skladových priestorov bol ku konca roka 2014 ukončený.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 1. októbra 2014 nastala zmena obchodného mena spoločnosti na ThyssenKrupp Materials Slovakia spol. s r.o.

Po 30. septembri 2014 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci sa 30. septembra 2014.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 904 329	-2 514 361
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	650 748	720 172
Odpis zásob	11 292	6 719
Odpis pohľadávky	67 467	34 313
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	71 351	1 011 953
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-95 979	-52 267
Zmena stavu rezerv	196 923	785
Úrokové náklady (netto)	715 458	874 594
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-55 655	-11 620
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	95 525	-16 517
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-247 199	53 771
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 463 766	2 865 469
Úbytok (prírastok) zásob	7 483 152	2 817 974
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-13 626 010	-384 315
Prevádzkové peňažné toky	-926 291	5 352 899
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-926 291	5 352 899
Zaplatené úroky	-715 766	-874 598
Prijaté úroky	308	4
Zaplatená daň z príjmov	-1	0
Vyplatené dividendy	-3	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 641 753	4 478 305
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-565 395	-109 241
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	106 283	12 476
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-459 112	-96 765
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-402 277	103 977
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 490 504	-4 475 847
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 088 227	-4 371 870
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-12 638	9 670
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 654	3 984
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 016	13 654

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.