

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

Spoločnosť ThyssenKrupp Materials Slovakia spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júna 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. júla 1996 (Obchodný register Okresného súdu 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 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	93
počet vedúcich zamestnancov	4	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 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 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. januára 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. januára 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za obdobie 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Konatelia:	Zoltan Petro Ing. Igor Kopányi	Zoltan Petro (od 1. októbra 2013) Ing. Igor Kopányi (od 10. januára 2014)
Dozorná rada:	Gerd Krasshőfer (do 2.júla 2015) Martin Sillger (do 2. júla 2015) András Versegghi-Nagy (do 2. júla 2015)	Gerd Krasshőfer Martin Sillger András Versegghi-Nagy (od 10. januára 2014)
Prokúra:	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy (od 14. septembra 2015) Mgr. Balázs Szabó Mihály (od 14. septembra 2015) Ing. Alfréd Veselovský, PhD. (od 14. septembra 2015) Ing. Michal Jaššo (do 14. septembra 2015)	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)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2015 a 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

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.

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.

K 30. septembru 2015 Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 1 759 544 EUR a vykazuje záporné vlastné imanie vo výške – 796 803 EUR.

V liste zo dňa 12. októbra 2015 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 2015/16 a v ďalších obdobiach.

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
Ocenené práva (licencie)	podľa zmluvy	lineárna/zrýchlená	rôzna
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 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 obstarávacia 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 hnutelný 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 obstarávacia 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 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 opravňujúcou 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 ľarchu 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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmov

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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 preceňovania majetku a záväzkov.

p) Cudzia mena

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

q) 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2014/2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2014	0	144 512	7 303	0	0	274 555	0	426 370
Prírastky	0	73 792	0	0	0	0	0	73 792
Úbytky	0	1 798	0	0	0	0	0	1 798
Presuny	0	274 555	0	0	0	-274 555	0	0
Stav k 30.09.2015	0	491 061	7 303	0	0	0	0	498 364
Oprávky								
Stav k 1.10.2014	0	139 161	7 303	0	0	0	0	146 464
Prírastky	0	72 125	0	0	0	0	0	72 125
Úbytky	0	1 798	0	0	0	0	0	1 798
Stav k 30.09.2015	0	209 488	7 303	0	0	0	0	216 791
Opravné položky								
Stav k 1.10.2014	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 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2014	0	5 351	0	0	0	274 555	0	279 906
Stav k 30.09.2015	0	281 573	0	0	0	0	0	281 573

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 30.09.2014	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 30.09.2014	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 30.09.2014	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 30.09.2014	0	5 351	0	0	0	274 555	0	279 906

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 1.10.2014	1 994 394	7 221 700	2 967 932	0	0	0	71 893	0	12 255 919
Prírastky	0	0	0	0	0	0	56 974	0	56 974
Úbytky	748 423	2 323 445	722 501	0	0	0	0	0	3 794 369
Presuny	0	7 362	104 300	0	0	0	-111 662	0	0
Stav k 30.09.2015	1 245 971	4 905 617	2 349 731	0	0	0	17 205	0	8 518 524
Oprávky									
Stav k 1.10.2014	0	3 639 325	1 787 984	0	0	0	0	0	5 427 309
Prírastky	0	295 129	252 822	0	0	0	0	0	547 951
Úbytky	0	1 528 425	581 246	0	0	0	0	0	2 109 671
Stav k 30.09.2015	0	2 406 029	1 459 560	0	0	0	0	0	3 865 589
Opravné položky									
Stav k 1.10.2014	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 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2014	1 994 394	3 582 375	1 179 948	0	0	0	71 893	0	6 828 610
Stav k 30.09.2015	1 245 971	2 499 588	890 171	0	0	0	17 205	0	4 652 935

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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 30.09.2014	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 30.09.2014	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 30.09.2014	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 30.09.2014	1 994 394	3 582 375	1 179 948	0	0	0	71 893	0	6 828 610

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 10 056 219 EUR (2014: 9 860 350 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 569	82 913	0	0	88 482
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	5 569	82 913	0	0	88 482

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené do výšky 16 162 106 EUR (30. septembra 2014: 16 727 500 EUR) pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 765 819	83 232	138 828	414 546	2 295 677
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 192	0	0	0	2 192
Pohľadávky spolu	2 768 011	83 232	138 828	414 546	2 297 869

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 2015 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	421 301	0	421 301
Dlhodobé pohľadávky spolu	421 301	0	421 301
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 381 633	3 898 171	13 279 804
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	164 962	23 893	188 855
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	5 977	2 192	8 169
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 552 572	3 924 256	13 476 828

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 924 256	4 213 280
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 552 572	8 094 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 476 828	12 307 731
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	421 301	970 496
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	421 301	970 496

V prehľade je zahrnutá pohľadávka účtovaná na účte 481 - Odložená daňová pohľadávka v hodnote 421 301 EUR k 30. septembru 2015. 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 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 004	1 933 525
odpočítateľné	632 448	2 773 580
zdaniteľné	-624 444	-840 055
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	23 500	139 737
odpočítateľné	23 500	139 737
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 879 130	4 040 734
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 080 339	1 345 079
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	421 301	970 496
Zaúčtovaná ako náklad	599 953	-153 559
Zaúčtovaná do vlastného imania	-50 758	50 758
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť k 30. septembru 2015 ani k 30. septembru 2014 neúčtovala o celej odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom k tomu, že existuje neistota, či Spoločnosť bude mať dostatok zdaniteľných príjmov v budúcnosti, voči ktorým bude možné celú odloženú daňovú pohľadávku vyrovnať.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pokladnica, ceniny	790	1 000
Bežné bankové účty	0	16
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	790	1 016

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 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 716	44 414
Havarijné poistenie	0	578
Daň z nehnuteľností	33 018	33 018
Komunálny odpad	688	824
Poistenie majetku	1 044	569
Reklama	0	540
IT podpora	645	4 044
Rôzne	2 547	3 806
Bank.záruka -poplatok	0	1 035
Licencie	461	0
Dialničné známky	313	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	38 716	44 414

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 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	583 084	0	0	0	583 084
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	169 928	0	-169 928	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 946 952	0	0	0	3 946 952
Neuhradená strata minulých rokov	-3 457 871	0	-1 750 771	0	-5 208 642
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-1 750 771	-1 759 544	1 750 771	0	-1 759 544
Vlastné imanie spolu	1 132 669	-1 759 544	-169 928	0	-796 803

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	583 084	0	0	0	583 084
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-36 023	205 951	0	0	169 928
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	3 946 952	0	0	0	3 946 952
Neuhradená strata minulých rokov	-455 527	0	0	-3 002 344	-3 457 871
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-3 002 341	-1 750 771	0	3 002 344	-1 750 771
Vlastné imanie spolu	2 677 492	-1 544 820	0	0	1 132 669

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. K 30. septembru 2015 Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Účtovná strata za rok 2013/2014 vo výške 1 750 771 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovná strata	-1 750 771
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
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	-1 750 771
Iné	0
Spolu	-1 750 771

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2015 nasledovne:

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

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.10.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2015 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:	233 469	114 377	136 064	74 260	804 025
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 511</i>	<i>783 525</i>	<i>66 871</i>	<i>35 640</i>	<i>783 525</i>
Rezerva na nevyčerp. dov. + odvody	36 518	37 274	35 353	1 165	37 274
Rezerva na overenie účt. závierky	12 848	26 603	12 848	0	26 603
Rezervy na energie a iné	53 145	13 260	18 670	34 475	13 260
Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie	0	706 388	0	0	706 388
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>130 958</i>	<i>50 500</i>	<i>87 863</i>	<i>73 095</i>	<i>20 500</i>
Rezerva na reklamácie	875	500	875	0	500
Rezervy vo FR - odmeny, odvody	120 000	50 000	77 055	72 945	20 000
Rezerva na úroky z omeškania z tit. onesk. úhrad	10 083	0	9 933	150	0
Rezervy spolu	233 469	114 377	136 064	74 260	804 025

Názov položky a	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2014 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:	36 446	298 823	83 874	17 926	233 469
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 679</i>	<i>168 740</i>	<i>81 982</i>	<i>17 926</i>	<i>102 511</i>
Rezerva na nevyčerp. dov. + odvody	2 605	36 517	1 659	945	36 518
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 841	26 599	26 592	0	12 848
Rezervy na energie	10 869	67 182	7 925	16 981	53 145
Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie	7 364	38 442	45 806	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 767</i>	<i>130 083</i>	<i>1 892</i>	<i>0</i>	<i>130 958</i>
Rezerva na reklamácie	2 767	0	1 892	0	875
Rezervy vo FR - odmeny, 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	36 446	298 823	83 874	17 926	233 469

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 617	8 383
Dlhodobé záväzky spolu	4 617	8 383
Závazky po lehote splatnosti	3 050 361	2 255 527
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 264 925	19 955 521
Krátkodobé záväzky spolu	15 315 286	22 211 048

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 383	14 672
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 702	9 865
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 702	9 865
Čerpanie sociálneho fondu	11 468	16 154
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 617	8 383

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 príslušnej mene k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 866 324	3 866 324	2 354 481
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	kontokorent	1 890 644	1 890 644	455 486
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,20%	kontokorent	1 975 680	1 975 680	1 898 995
Spolu				3 866 324	3 866 324	2 354 481

Spoločnosť má zabezpečené úvery garanciou od materskej spoločnosti ThyssenKrupp AG.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2014
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				6 318 238	14 330 437
Krátkodobá úročená pôžička	EUR	1,5%	cashpooling	6 318 238	14 330 437
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				6 318 238	14 330 437

7. Pôžičky prijaté od tretích strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2014
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				7 714 442	0
Factoring	EUR	1M EURIBOR + 1,45%	doba neurčitá	7 714 442	0
Spolu				7 714 442	0

Pôžička je zabezpečená aktuálnymi pohľadávkami z obchodného styku v splatnosti.

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

Názov položky	Stav k 30.09.2015 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Stav k 30.09.2014 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	205 951
Menový forward	0	0	0	205 951
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Reálna hodnota

Zabezpečovaná položka	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	3 293 300
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	3 293 300

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 a	Nájomné a služby		Vlastné výrobky		Tovar	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g
Slovensko	287 711	445 301	0	1 885 230	54 583 524	62 900 645
Maďarsko	60	0	0	0	1 917 350	1 934 754
Česko	0	536	0	6 500	0	829 834
Poľsko	900	0	0	0	55 622	370 407
Rakúsko	275	0	0	0	0	43 522
Slovinsko	0	0	0	0	0	188 573
Srbsko	0	0	0	0	0	76 852
Iné	0	0	0	0	0	12 211
Spolu	288 946	445 837	0	1 891 730	56 556 496	66 356 798

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c	Stav k 1.10.2013 d	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	-8 744
Zvieratá	0	0	0	0	-100
Spolu	0	0	0	0	-8 844
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	16 884
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze získov a strát				0	8 040

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 187 217	525 581
Predaj materiálu	0	6 895
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	185 403
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 112 685	106 283
Zmluvné pokuty a penále	6 448	76 581
Výnosy z odpísaných pohľadávok	246	64 703
Náhrady z poistných udalostí	30 262	19 803
Odpustenie / úľava, nevymožiteľné pohľadávky	0	26 005
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	37 576	28 199
Iné	0	11 709
Finančné výnosy, z toho:	229 921	335 965
Kurzové zisky, z toho:	229 908	59 001
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	229 908	17 503
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13	276 964
Náhrady z poistenia platobnej neschopnosti od poisťovne	0	276 656
Úroky	13	308

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	0	1 891 730
Tržby z predaja služieb	288 946	445 837
Tržby za tovar	56 556 496	66 356 798
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 187 230	802 545
Čistý obrat celkom	59 032 672	69 496 910

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 514 099	2 761 731
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 500</i>	<i>26 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 500	26 500
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>2 487 599</i>	<i>2 735 231</i>
Doprava	1 528 668	1 472 641
Leasing	41 907	31 748
Nájomné	33 216	170 714
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 493	33 450
Náklady na inzerciu, reklamu	92 427	31 240
Externé opracovanie výrobkov	0	15 280
Náklady na IT	245 066	90 596
Náklady na telekomunikačné služby	41 759	72 297
Opravy a udržiavanie	84 777	265 736
Pracovné a mandátne zmluvy	112 002	110 729
Ochrana objektov	65 442	77 445
Sprostredkovateľské provízie	0	34 377
Cestovné	21 868	52 478
Poštovné	10 625	18 224
Mýtné a diaľničné nálepky	1 148	15 146
Školenie	26 201	42 741
Spravovanie objektov	22 764	0
Ostatné	114 236	200 389
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 803 901	825 173
Predaj materiálu	0	64 848
Manká a škody	-18 736	11 292
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 684 697	50 628
Odpis pohľadávky	11 604	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-67 200	429 963
Zmluvné pokuty a penále	1 410	18 685
Postúpenie pohľadávok	0	67 467
Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)	126 890	181 998
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	63 422	292
Ostatné	1 814	0
Finančné náklady, z toho:	531 426	1 068 932
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>29 411</i>	<i>276 623</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 411	252 838
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>502 015</i>	<i>792 309</i>
Nákladové úroky	348 071	715 766
Bankové poplatky	19 596	22 543
Poplatok za faktoring	112 133	0
Iné	22 215	54 000

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-44 113
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	2 995 550	1 501 786
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 156 709			-1 904 329		
teoretická daň		-254 476	22%		-418 952	22%
Daňovo neuznané náklady	461 019	101 424		101 959	22 431	
Výnosy nepodliehajúce dani	-13	-3		-13 193	-2 902	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 985 367	436 781		1 501 786	330 393	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-44 113	
Iné	1 450 496	319 109		-183 698	-40 414	
Spolu		602 235	- 52%		-153 558	8%
Splatná daň z príjmov		2 882	- 0%		1	- 0%
Odložená daň z príjmov		599 953	- 52%		-153 559	8%
Celková daň z príjmov		602 835	- 52%		-153 558	8%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Prenajatý majetok	33 216	208 244
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	41 907	8 363
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť mala počas roka v nájme administratívne priestory (154 m²) a nekryté parkovacie miesta od tretích osôb. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

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. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
		c	d
ThyssenKrupp Ferroglobus	01	12 712 340	4 268 930
ThyssenKrupp Energostal	01	273 708	760 685
ThyssenKrupp Ferrosta	01	0	2 442
ThyssenKrupp Materials Austria	01	0	3 997
ThyssenKrupp MetalServ	01	60 637	116 365
ThyssenKrupp Stahlkontor	01	0	24 461
ThyssenKrupp Stahl-Service-Center	01	0	1 336
ThyssenKrupp Steel Europe	01	1 183 930	463 111
ThyssenKrupp Ferroglobus	02	1 909 955	1 457 552
ThyssenKrupp Ferrosta spol.	02	0	30
ThyssenKrupp Energostal	02	0	32 887
ThyssenKrupp IT Services	11	21 547	2 459
ThyssenKrupp Energostal	11	0	16 454
ThyssenKrupp Materials International	11	242 533	285 785
ThyssenKrupp Ferroglobus	11	35 578	21 162
ThyssenKrupp Schulte	11	0	3 500
ThyssenKrupp AG	11	328 375	666 757
ThyssenKrupp Business Services	11	11 094	0
ThyssenKrupp Schulte	01	-132 249	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sponaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pohľadávky z obchodného styku	188 855	104 313
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Prijmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	188 855	104 313
Závazky z obchodného styku	3 836 098	902 119
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	6 318 238	14 330 437
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	10 154 336	15 232 556

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

Po 30. septembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci sa 30. septembra 2015.

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	-1 156 709	-1 904 329
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	620 076	650 747
Odpis zásob	-18 736	11 292
Odpis pohľadávky	11 604	67 467
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-470 142	71 351
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	82 913	-95 979
Zmena stavu rezerv	570 556	196 923
Úrokové náklady (netto)	348 058	715 458
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-427 988	-55 655
Zmena forwardov cey equity	0	95 525
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-440 368	-247 199
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 395 688	5 463 766
Úbytok (prírastok) zásob	-2 121 907	7 483 152
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 109 791	-13 626 010
Prevádzkové peňažné toky	-2 848 172	-926 291
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 848 172	-926 291
Zaplatené úroky	-348 071	-715 766
Prijaté úroky	13	308
Zaplatená daň z príjmov	-2	-1
Vyplatené dividendy	0	-3
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 196 232	-1 641 753
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-130 765	-565 395
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 112 685	106 283
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 981 920	-459 112
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	9 226 285	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-8 012 199	-402 277
Splátky dlhodobých záväzkov	0	2 490 504
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 214 086	2 088 227
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-226	-12 638
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 016	13 654
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	790	1 016

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.