

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. februára 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 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 2018 do 30. septembra 2019.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	69
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. februára 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Konateľ:	Zoltán Petró	Zoltán Petró
Prokurista:	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy Ing. Alfréd Veselovský, PhD. (do 1. februára 2019) Eva Skokanová (od 30. januára 2019) András Verseghi-Nagy (od 30. januára 2019) Kristián Lukács (od 30. januára 2019)	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy Ing. Alfréd Veselovský, PhD. Mgr. Balázs Szabó Mihály

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2019:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-4	lineárna	33,3-25
Ocenené práva (licencie)	6	lineárna	16,66
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomernou metódou odpisovania. Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa určuje 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 hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12/4-12	lineárna/zrýchlená	8,3-33,3/rôzna
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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 prisľúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 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 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.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) 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) Cudzla 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2018	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
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 30.09.2019	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
Oprávky								
Stav k 1.10.2018	0	425 224	7 303	0	0	0	0	432 527
Prírastky	0	73 207	0	0	0	0	0	73 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	498 431	7 303	0	0	0	0	505 734
Opravné položky								
Stav k 1.10.2018	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 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2018	0	76 745	0	0	0	0	0	76 745
Stav k 30.09.2019	0	3 538	0	0	0	0	0	3 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2017	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
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 30.09.2018	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
Oprávky								
Stav k 1.10.2017	0	351 550	7 303	0	0	0	0	358 853
Prírastky	0	73 674	0	0	0	0	0	73 674
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	425 224	7 303	0	0	0	0	432 527
Opravné položky								
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2017	0	150 419	0	0	0	0	0	150 419
Stav k 30.09.2018	0	76 745	0	0	0	0	0	76 745

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné 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 zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné oceňenie									
Stav k 1.10.2018	823 742	3 518 732	1 682 821	0	0	0	0	0	6 025 295
Prírastky	0	0	0	0	0	0	65 933	0	65 933
Úbytky	0	0	26 609	0	0	0	0	0	26 609
Presuny	0	39 268	26 685	0	0	0	-65 933	0	0
Stav k 30.09.2019	823 742	3 558 000	1 682 877	0	0	0	0	0	6 064 619
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	1 880 971	1 312 475	0	0	0	0	0	3 193 446
Prírastky	0	139 227	106 177	0	0	0	0	0	245 404
Úbytky	0	0	26 609	0	0	0	0	0	26 609
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	2 020 198	1 392 043	0	0	0	0	0	3 412 241
Opravné položky									
Stav k 1.10.2018	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2018	823 742	1 637 761	370 346	0	0	0	0	0	2 831 849
Stav k 30.09.2019	823 742	1 537 802	290 834	0	0	0	0	0	2 652 378

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2017	823 742	3 470 826	1 656 032	0	0	0	0	0	5 950 600
Prírastky	0	0	0	0	0	0	74 695	0	74 695
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	47 906	26 789	0	0	0	-74 695	0	0
Stav k 30.09.2018	823 742	3 518 732	1 682 821	0	0	0	0	0	6 025 295
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	1 734 839	1 203 845	0	0	0	0	0	2 938 684
Prírastky	0	146 132	108 630	0	0	0	0	0	254 762
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	1 880 971	1 312 475	0	0	0	0	0	3 193 446
Opravné položky									
Stav k 1.10.2017	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2017	823 742	1 735 987	452 187	0	0	0	0	0	3 011 916
Stav k 30.09.2018	823 742	1 637 761	370 346	0	0	0	0	0	2 831 849

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
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	11 306	2 381	0	0	13 687
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 306	2 381	0	0	13 687

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
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	17 953	0	6 647	0	11 306
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	17 953	0	6 647	0	11 306

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 442 559	157 473	115 048	69 669	1 415 315
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 442 559	157 473	115 048	69 669	1 415 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 442 559	157 473	115 048	69 669	1 415 315

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 468 093	129 906	66 617	88 823	1 442 559
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 468 093	129 906	66 617	88 823	1 442 559
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 468 093	129 906	66 617	88 823	1 442 559

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 897 998	3 435 990	12 333 988
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 897 998	3 435 990	12 333 988
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 793 143	0	1 793 143
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 723 778	0	1 723 778
Iné pohľadávky	69 365	0	69 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 691 141	3 435 990	14 127 131

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:	9 282 970	3 284 576	12 567 546
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 282 970	3 284 576	12 567 546
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 369 209	0	1 369 209
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 299 921	0	1 299 921
Iné pohľadávky	69 288	0	69 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 652 179	3 284 576	13 936 755

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2019	k 30.09.2018	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 723 778	1 299 921
Cashpool	EUR	0,5	dobu neurčitá	1 723 778	1 299 921	1 723 778	1 299 921
Spolu						1 723 778	1 299 921

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 206	23 749
Daň z nehnuteľností	14 309	14 308
Komunálny odpad	696	696
Rôzne	307	835
Licencie	3 489	2 321
Dialničné známky	236	273
Nájom	5 847	4 202
Polstenia	2 322	1 114
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	27 206	23 749

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 690	2 212
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 834	8 478
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 834	8 478
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 524	10 690

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	203 899	0	0	0	203 899
Ostatné záväzky z obchodného styku	203 899	0	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	86 154	0	86 154
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	14 524	0	14 524
Odložený daňový záväzok	0	0	71 630	0	71 630
Dlhodobé záväzky spolu	203 899	0	86 154	0	290 053
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 572 017	1 762 232	6 334 249
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 891 508	897 895	4 789 403
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	680 509	864 337	1 544 846
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	348 811	0	348 811
Záväzky voči zamestnancom	0	0	63 249	0	63 249
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	47 527	0	47 527
Daňové záväzky a dotácie	0	0	205 640	0	205 640
Iné záväzky	0	0	30 395	0	30 395
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 918 828	1 762 232	6 681 060

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	10 690	0	10 690
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	10 690	0	10 690
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	10 690	0	10 690
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 890 775	376 474	6 267 249
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 082 347	350 391	3 432 738
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 808 428	26 083	2 834 511
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	367 124	0	367 124
Záväzky voči zamestnancom	0	0	76 671	0	76 671
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	55 195	0	55 195
Daňové záväzky a dotácie	0	0	204 288	0	204 288
Iné záväzky	0	0	30 970	0	30 970
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 257 899	376 474	6 634 373

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv v bežnom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	234 204	132 261	167 892	66 313	132 260
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 278	42 123	35 202	76	42 123
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	35 278	42 123	35 202	76	42 123
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	198 926	90 138	132 690	66 237	90 137
Rezerva na reklamácie	5 600	5 320	2 716	2 884	5 320
Rezervy na priebežne odmeny a odvody	126 310	27 600	73 251	53 059	27 600
Rezerva na overenie účt. závierky	27 607	28 500	27 607	0	28 500
Rezervy na energie, faktoring a iné	29 991	25 633	26 805	10 294	18 525
Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie	9 418	3 085	2 311	0	10 192
Rezervy spolu	234 204	132 261	167 892	66 313	132 260

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 984	234 205	188 416	35 569	234 204
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	39 785	35 278	39 785	0	35 278
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	39 785	35 278	39 785	0	35 278
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	184 199	198 927	148 631	35 569	198 926
Rezerva na reklamácie	2 000	5 600	771	1 229	5 600
Rezervy na priebežne odmeny a odvody	130 000	126 310	100 702	29 298	126 310
Rezerva na overenie účt. závierky	27 599	27 607	27 599	0	27 607
Rezervy na energie, faktoring a iné	12 384	37 099	18 792	700	29 991
Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie	12 216	2 311	767	4 342	9 418
Rezervy spolu	223 984	234 205	188 416	35 569	234 204

6. 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 30.09.2019	k 30.09.2018	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 841 957	1 963 969
		1M EURIBOR					
Bankový úver	EUR	+ 1,20%	kontokorent	1 841 957	1 963 969	1 841 957	1 963 969
Spolu						1 841 957	1 963 969

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

7. 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 30.09.2019	k 30.09.2018	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						9 128 458	9 582 773
Faktoring	EUR	1M EURIBOR + 1,45%	doba neurčitá	9 128 458	9 582 773	9 128 458	9 582 773
Spolu						9 128 458	9 582 773

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	66 097 917	65 032 178
Tržby z predaja služieb	478 497	402 794
Tržby za tovar	65 619 420	64 629 384
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	66 097 917	65 032 178

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja železných a neželezných kovov		Rozvoz a delenie materiálu		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	65 557 462	64 582 495	478 267	402 794	66 035 729	64 985 289
Maďarsko	61 958	46 889	230	0	62 188	46 889
Spolu	65 619 420	64 629 384	478 497	402 794	66 097 917	65 032 178

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 707	58 792
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	8
Zmluvné pokuty a penále	17 299	15 333
Náhrady z poistných udalostí	166	1 364
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	37 242	42 087
Finančné výnosy, z toho:	10 611	4 540
Kurzové zisky, z toho:	2	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 609	4 538
Úroky	10 609	4 538

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 047 498	1 919 540
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 500</i>	<i>27 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 500	27 500
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>2 018 998</i>	<i>1 892 040</i>
Doprava	681 528	640 978
Leasing	64 016	62 035
Nájomné	40 067	45 586
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	53 586	46 794
Náklady na inzerciu, reklamu	215 653	184 886
Náklady na IT	335 104	257 669
Náklady na telekomunikačné služby	17 414	18 996
Outsoursované administratívne služby	398 171	382 565
Opravy a udržiavanie	26 411	51 293
Ochrana objektov	57 274	52 296
Cestovné	2 021	23 094
Náklady na reprezentáciu	11 948	12 373
Poštovné	10 697	9 738
Mýtné a diaľničné nálepky	1 147	1 155
Školenie	44 265	54 738
Spravovanie objektov	3 281	5 334
Ostatné	56 415	42 510
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	196 920	220 568
Manká a škody	-16 822	-18 825
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	42 425	63 289
Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)	136 472	156 576
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	2 307	2 747
Ostatné	32 538	16 781
Finančné náklady, z toho:	210 291	202 518
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>31</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	31
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>210 270</i>	<i>202 487</i>
Nákladové úroky	29 513	31 189
Bankové poplatky	14 319	15 126
Poplatok za faktoring	148 818	156 172
Vyučtovanie poistn.udalostí	17 620	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 716 283	1 846 872
Mzdy	1 224 460	1 313 509
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	287 700	311 711
Zdravotné poistenie	115 890	132 721
Sociálne zabezpečenie	88 233	88 931

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2019
Dlhodobý majetok	-670 421	0	60 395	-610 026
Zásoby	11 306	0	2 381	13 687
Pohľadávky	39 202	0	-24 309	14 893
Rezervy	196 616	0	-106 265	90 351
Daňové straty	671 641	0	-521 641	150 000
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	7 457	0	-7 457	0
Čelkom	255 801	0	-596 896	-341 095
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	53 718	0	-125 348	-71 630
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Čelková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	53 718		-125 348	-71 630
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	53 718		0	0
Odložený daňový záväzok	0		-125 348	-71 630

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2019	Daň v %	Základ dane	2018	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 782			304 942		
teoretická daň		6 884	21%		64 038	21%
Daňovo neuznané náklady	23 887	5 016		31 956	6 711	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-12 272	-2 577	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	521 641	109 545		755 000	158 550	
Umorenie daňovej straty	0	0		-358 325	-75 248	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	18 586	3 903		21 928	4 605	
Spolu		125 348	382%		156 078	51%
Splatná daň z príjmov		0			2 880	1%
Odložená daň z príjmov		125 348	382%		153 198	50%
Celková daň z príjmov		125 348	382%		156 078	51%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	30.09.2019	30.09.2018
Prenajatý majetok	40 067	45 586
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	64 016	62 035

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

Po 30. septembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej za finančný rok končiaci 30. septembra 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-115 395	-106 960
	Ostatné spriaznené strany	45 662 763	47 154 861
	Ostatné spriaznené strany	297 403	29 279
	Ostatné spriaznené strany	109 928	79 632
	Ostatné spriaznené strany	44 624	79 204
	Ostatné spriaznené strany	0	66 821
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	61 088	46 889
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	28 419	25 259
	Ostatné spriaznené strany	497 791	501 294
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	79 287	63 194
	Ostatné spriaznené strany	0	1 500
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	145 021
	Ostatné spriaznené strany	10 384	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	972
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 609	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 609	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	246 958	203 768
Licencie	Ostatné spriaznené strany	186 818	0
	Ostatné spriaznené strany	1 581	0
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	15 836
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	15 836
	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 790 720	3 461 751
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 317	29 013
	Ostatné spriaznené strany	9 204	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 723 778	1 299 921

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2019
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 914 708	0	0	148 864	5 063 572
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 212 034	0	0	0	-8 212 034
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148 864	-92 566	0	-148 864	-92 566
Vlastné imanie spolu	2 575 969	-92 566	0	0	2 483 403

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 948 953	1	0	967 754	4 914 708
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 212 034	0	0	0	-8 212 034
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	967 754	148 864	0	-967 754	148 864
Vlastné imanie spolu	2 427 104	148 865	0	0	2 575 969

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 492 134 EUR.

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

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

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za finančný rok končiaci sa 30. septembra 2018 vo výške 148 864 EUR bol rozdelený nasledovne:

Zisk vo výške 148 864 EUR sa preúčtoval na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za finančný rok končiaci sa 30. septembra 2019:

Strata vo výške 92 566 EUR sa preúčtuje na účet neuhradená strata minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	32 782	304 942
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odplisy dlhodobého majetku	318 611	328 437
Odpis zásob	-16 822	-18 825
Zmena stavu opravnej položky k pohrádkam	-27 244	-25 534
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 381	-6 647
Zmena stavu rezerv	-101 944	10 220
Úrokové náklady (netto)	18 904	26 651
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-8
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	226 668	619 236
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohrádkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	251 480	177 766
Úbytok (prírastok) zásob	1 604 893	-1 524 252
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	257 300	-63 082
Prevádzkové peňažné toky	2 340 341	-790 332

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 340 341	-790 332
Zaplatené úroky	-29 513	-31 189
Prijaté úroky	10 609	4 538
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 318 557	-819 863
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-65 933	-74 696
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	8
Poskytnuté / splatené pôžičky spoločnostiam v Skupine	-423 857	357 114
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-489 790	282 426
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk vrátane factoringu	-576 327	1 125 514
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-576 327	1 125 514
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 252 440	588 077
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	589 065	988
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 841 505	589 065