

# Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.:

## Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2019 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

## Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 30. septembru 2019,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

## Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

## Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

## Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

---

**PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika**  
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, [www.pwc.com/sk](http://www.pwc.com/sk)

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.  
The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 30. septembra 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

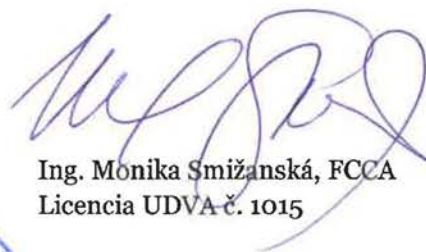
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 17. decembra 2019



Ing. Monika Smižanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac                               | Rok        |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------|
| 2020440191                 | X riadna         | malá             | od                                   | 10 2018    |
| IČO                        |                  |                  | do                                   | 9 2019     |
| 31626599                   | mimoriadna       | X veľká          |                                      |            |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 10 2017 |
| 28.15.0                    |                  |                  | do                                   | 9 2018     |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

t h y s s e n k r u p p r o t h e e r d e S l o v a k i a , a . s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNICKÁ

Číslo

PSČ

Obec

01701 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Trenčín, Oddiel Sa, Vložka 275/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

15.11.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   | 1 8 6 7 7 1 3 1 4     | 8 3 4 7 4 7 1 7   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 1 0 3 2 9 6 5 9 7     |                   | 7 9 4 9 1 9 7 5                                 |         |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   | 1 4 3 4 2 1 6 6 3     | 4 3 1 7 7 2 9 3   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 1 0 0 2 4 4 3 7 0     |                   | 4 3 7 2 6 9 2 6                                 |         |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   | 4 8 6 4 9 7           | 6 0 1 1 5         |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 4 2 6 3 8 2           |                   | 1 1 0 6 5 3                                     |         |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 4 7 6 2 9 1           | 5 9 4 9 7         |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 4 1 6 7 9 4           |                   | 1 0 2 0 5 9                                     |         |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   | 9 5 8 8               |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 9 5 8 8               |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   | 6 1 8                 | 6 1 8             |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 8 5 9 4                                         |         |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |         |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   | 1 4 2 7 3 8 1 6 9     | 4 2 9 2 0 1 8 1   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 9 9 8 1 7 9 8 8       |                   | 4 3 4 3 1 3 7 3                                 |         |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 1 9 6 8 9 9 0         | 1 9 6 8 9 9 0     |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 1 9 6 8 9 9 0                                   |         |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 2 8 7 4 7 3 7 1       | 1 4 0 4 3 1 1 3   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 1 4 7 0 4 2 5 8       |                   | 1 4 7 3 1 1 3 7                                 |         |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 1 0 7 2 0 7 2 6 8     | 2 2 2 3 9 5 8 8   |                                                 |         |
|                     |                                                                                   |                      | 8 4 9 6 7 6 8 0       |                   | 2 4 8 6 5 4 3 0                                 |         |



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |                 |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |                 |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 4 5 6                                | 4 5 6           | 4 5 6                                           |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |                 |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                                      |                 |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 5 0 0 0 3 6 8                      | 2 5 0 0 0 3 6 8 | 1 9 7 2 7 5 2 5                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 0 7 6 0 0 2 9                      | 1 0 7 6 0 0 2 9 | 1 1 1 2 3 3 7 2                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 7 9 2 6 4 8 7                        | 7 9 2 6 4 8 7   | 8 0 0 7 6 7 2                                   |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |                 |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1       | Netto           | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Korekcia - časť 2     |                 |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 2 8 3 3 5 4 2         | 2 8 3 3 5 4 2   | 3 1 1 5 7 0 0                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   | 1 2 9 9 2 9 4 3       | 1 2 9 9 2 9 4 3 | 6 8 0 9 4 4 6                                   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                 |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                 |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                 |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 1 2 4 3 0 5 1         | 1 2 4 3 0 5 1   | 1 7 8 2 7 5 1                                   |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                 |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 4 3 4 5               | 4 3 4 5         | 1 1 9 5 6                                       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                 |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                 |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                 |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                 |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                 |                                                 |



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 8 3 4 7 4 7 1 7         | 7 9 4 9 1 9 7 5                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 6 6 1 7 3 5 2 4         | 6 1 9 6 2 9 4 1                                   |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 7 7 6 8 8 0 0           | 7 7 6 8 8 0 0                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 7 7 6 8 8 0 0           | 7 7 6 8 8 0 0                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 5 6 9                   | 5 6 9                                             |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 5 5 3 7 6 0           | 1 5 5 3 7 6 0                                     |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 5 5 3 7 6 0           | 1 5 5 3 7 6 0                                     |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 0 3 8 8 7 5 6 1          | 9 4 2 2 5 6 8 3                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 0 6 5 2 1 3 7 6          | 9 6 4 4 9 7 7 7                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 0 3 1 0 2 4              | 2 2 5 3 1 3                                          |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 1 0 0 0 1 5 9 8 9          | 9 1 3 7 6 2 9 8                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 8 7 5 5 6                  | 8 7 5 7 5                                            |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | 1 8 6 8 4 6 8              | 1 7 7 3 8 0 5                                        |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 8 0 7 7 8 8                | 4 5 2 5 6 0                                          |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 0 3 8 9 0 7              | 3 5 6 0 3 7                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 6 7 1 6 4 4              | 2 1 7 8 1 8 9                                        |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 0 0 2 2 3 1 9 9          | 9 3 2 7 8 6 8 4                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 9 5 0 7 8 5                | 2 0 6 1 8 2                                          |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 5 2 5 6 1 8 7 0            | 4 7 8 7 8 7 6 5                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 2 8 2 4 8 8                | - 2 4 7 2 7 0                                        |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 3 3 5 6 9 9 3            | 1 3 7 7 3 3 6 1                                      |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 2 4 7 4 0 1 0 9            | 2 2 1 8 7 2 9 1                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 7 6 4 7 5 1 7            | 1 5 7 6 3 7 6 1                                      |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   | 9 2 9                      | 9 2 9                                                |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 6 3 0 6 8 6 6              | 5 5 8 2 4 4 4                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 7 8 4 7 9 7                | 8 4 0 1 5 7                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 9 6 8 2 3                | 2 4 4 9 2 1                                          |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 6 9 8 8 5 5 0              | 7 6 5 5 1 2 5                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 6 9 8 8 5 5 0              | 7 6 5 5 1 2 5                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 1 9 9 5 3 8                | 3 7 7 2 4 9                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 8 4 6 0 4 3                | 1 2 0 3 0 6 0                                        |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 6 2 9 8 1 7 7              | 3 1 7 1 0 9 3                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 3 6 6 5 8 6 8 9            | 3 2 3 0 4 5 1 3                                      |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 2 0 5 2 1 4                | 5 9 9 6 3 0                                          |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 4 2 4 4 1                  | 3 2 2 7 1                                            |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   | 4 2 4 4 1                  | 3 2 2 7 1                                            |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 1 4 8 0 5 9                | 1 8 2 5 1 9                                          |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 1 4 7 1 4                  | 3 8 4 8 4 0                                          |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 0 5 1 4 8 3              | 3 4 0 9 4 2                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 1 4 4 6                    | 6 9 2 0                                              |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 1 6 2                      | 4 9 7 2                                              |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 1 2 8 4                    | 1 9 4 8                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 3 0 3 0 1                  | 1 5 5 4 4 2                                          |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 9 9 1 5 5 3                | 1 6 8 3 7 3                                          |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 2 8 1 8 3                  | 1 0 2 0 7                                            |



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

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.  
Robotnícka  
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. marca 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č.275/R). Obchodné meno sa od 1. januára 2019 zmenilo z PSL, a.s. na aktuálny názov.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### **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 5. marca 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 thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH so sídlom Tremoniastrasse 5-11, D-44137 Dortmund. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť thyssenkrupp AG so sídlom thyssenkrupp Allee 1, D-45143 Essen. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

PSL Wälzlager GmbH, Tremoniastrasse 5-11, 44137 Dortmund, Nemecko  
thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O, Krasnogo Mayaka 26, 117570 Moskva, Rusko

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>30.09.2019 | Stav k<br>30.09.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 904                  | 897                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 907                  | 897                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 42                   | 41                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. marca 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2019.

## 8. Orgány Spoločnosti

|                 | Stav k 30.09.2019                                                                   | Stav k 30.09.2018                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo: | Ing. Ludovít Franci, PhD.<br>Achim Stuhlmann<br>Ing. Peter Jankejech (od 26.7.2019) | Ing. Ludovít Franci, PhD.<br>Achim Stuhlmann                            |
| Dozorná rada:   | Dipl.-Kfm.Dr.-rer.pol. Arno Shuppert<br>Ľuboš Šimík<br>Winfried Schulte             | Dipl.-Kfm.Dr.-rer.pol. Arno Shuppert<br>Ľuboš Šimík<br>Winfried Schulte |
| Prokurista:     | Ing. Peter Jankejech (do 25.7.2019)<br>Tibor Krupa<br>Ing. Peter Gavuliak           | Ing. Peter Jankejech<br>Tibor Krupa<br>Ing. Peter Gavuliak              |

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2019 a k 30. septembru 2018:

| Spoločník, akcionár                                | Výška podielu na<br>základnom imaní<br>absolútne | v %        | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných položkách<br>VI ako na ZI v % | Výška príspevku do<br>kapitálových fondov<br>z príspevkov |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| thyssenkrupp rothe erde<br>Germany, GmbH, Dortmund | 7 768 800                                        | 100        | 100                                     | 0                                                        | 0                                                         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>7 768 800</b>                                 | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                  |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, účtuje sa ako služba.

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

|                          | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                  | 3 - 5                                  | rovnomenne         | 20 - 33,3                 |
| Ocenené práva (licencie) | 4                                      | rovnomenne         | 25                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu.

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

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20 - 30                                | rovnomenne         | 3,3 - 5                   |
| Samostatný hmotný majetok      |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 15                                 | rovnomenne         | 6,67 - 25                 |
| Dopravné prostriedky           | 4 - 15                                 | rovnomenne         | 6,67 - 25                 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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, ktorý sa prepočíta z obstarávacích cien po každom príjme.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženie hodnoty zásob, pomaly obrátkových alebo zastaralých zásob a zásob nekrytých rezerváciou je vytvorená opravná položka na úroveň realizovateľnej hodnoty týchto zásob.

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

**e) Pohľadávky**

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

**f) Finančné účty**

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na

- reklamácie a obchodné riziká, ktorá je tvorená na obchodné prípady, z ktorých vzniká riziko reklamácií,
- odchodné, ktorá je tvorená matematicko-štatistickými výpočtami z údajov o štruktúre pracovníkov,
- strednodobý motivačný plán, jej výška sa stanovuje na základe trhovej hodnoty akcií spoločnosti,
- poistenie pohľadávok, ktorá je tvorená na nevyfakturované poistenie pohľadávok,
- audit, ktorá je tvorená na očakávané náklady vyplývajúce zo zmluvy s auditorskou spoločnosťou,
- mimoriadnu odmenu za hospodársky výsledok a sociálne poistenie, ktorá je tvorená na očakávané náklady v zmysle kolektívnej zmluvy,
- nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie, ktorá je tvorená na zostatky nevyčerpaných dovoleniek zamestnancov, ocenených podľa pracovno-právnych predpisov,
- na nadčasové hodiny pracovníkov,
- nevyfakturované dodávky, ktorá je tvorená na rozne náklady podľa objednávok, ktoré neboli do zostavenia účtovnej závierky vyfakturované,
- na bonusy z predajnej ceny.

#### j) Závazky

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

#### k) Zamestnanecké požitky

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

##### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 30. septembra 2018 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 20 EUR za každý rok nepretržitého zamestnania do 10 rokov a 40 EUR za každý rok nepretržitého zamestnania nad 10 rokov, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

|                                                                                                                      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Počet zamestnancov k 30. septembru 2019                                                                              | 907  |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 0,7% |
| Predpokladané zvýšenie miezd                                                                                         | 5,1% |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 3,6% |
| Dlhodobá inflácia                                                                                                    | 2,8% |

**l) Splatná daň z príjmu**

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

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**n) 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 zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

**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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja veľkorozmerných a sériových ložísk a teliesok.

**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.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>   | <b>0</b>                          | <b>475 606</b> | <b>9 588</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>8 594</b>       | <b>0</b>                          | <b>493 788</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 11 994             | 0                                 | 11 994         |
| Úbytky                    | 0                                 | 7 909          | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 7 909          |
| Presuny                   | 0                                 | 8 594          | 0                   | 0        | 0           | -19 970            | 0                                 | -11 376        |
| <b>Stav k 30.09.2019</b>  | <b>0</b>                          | <b>476 291</b> | <b>9 588</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>618</b>         | <b>0</b>                          | <b>486 497</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>   | <b>0</b>                          | <b>373 547</b> | <b>9 588</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>383 135</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 51 156         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 51 156         |
| Úbytky                    | 0                                 | 7 909          | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 7 909          |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 30.09.2019</b>  | <b>0</b>                          | <b>416 794</b> | <b>9 588</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>426 382</b> |
| Opravné položky           |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Úbytky                    | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 30.09.2019</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                                   |                |                     |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>   | <b>0</b>                          | <b>102 059</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>8 594</b>       | <b>0</b>                          | <b>110 653</b> |
| <b>Stav k 30.09.2019</b>  | <b>0</b>                          | <b>59 497</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>618</b>         | <b>0</b>                          | <b>60 115</b>  |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér        | Ocenené<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>   | <b>0</b>                          | <b>366 998</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>90 127</b>      | <b>0</b>                          | <b>466 713</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 61 426             | 0                                 | 61 426         |
| Úbytky                    | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                   | 0                                 | 108 608        | 0                | 0        | 0           | -142 959           | 0                                 | -34 351        |
| <b>Stav k 30.09.2018</b>  | <b>0</b>                          | <b>475 606</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>8 594</b>       | <b>0</b>                          | <b>493 788</b> |
| Oprávky                   |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>   | <b>0</b>                          | <b>315 669</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>325 257</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 57 878         | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 57 878         |
| Úbytky                    | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 30.09.2018</b>  | <b>0</b>                          | <b>373 547</b> | <b>9 588</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>383 135</b> |
| Opravné položky           |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Úbytky                    | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                   | 0                                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 30.09.2018</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                                   |                |                  |          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>   | <b>0</b>                          | <b>51 329</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>90 127</b>      | <b>0</b>                          | <b>141 456</b> |
| <b>Stav k 30.09.2018</b>  | <b>0</b>                          | <b>102 059</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>8 594</b>       | <b>0</b>                          | <b>110 653</b> |

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

Spoločnosť vynaložila v roku 2018/2017 na výskum a vývoj 109 184 EUR, v roku 2017/2018 sumu 113 773 EUR, ktoré boli v oboch rokoch súčasťou nákladov, neboli aktivované.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby            | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu              |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>  | <b>1 968 990</b> | <b>28 242 207</b> | <b>110 455 961</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 488 864</b> | <b>523 002</b>              | <b>142 679 024</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 3 093 649        | 3 323 022                   | 6 416 671          |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 6 368 902                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 6 368 902          |
| Presuny                  | 0                | 505 164           | 3 120 209                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -2 032 406       | -1 581 591                  | 11 376             |
| <b>Stav k 30.09.2019</b> | <b>1 968 990</b> | <b>28 747 371</b> | <b>107 207 268</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 550 107</b> | <b>2 264 433</b>            | <b>142 738 169</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>  | <b>0</b>         | <b>13 511 070</b> | <b>85 590 531</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>99 101 601</b>  |
| Prírastky                | 0                | 1 193 188         | 5 746 051                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 6 939 239          |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 6 368 902                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 6 368 902          |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 30.09.2019</b> | <b>0</b>         | <b>14 704 258</b> | <b>84 967 680</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>99 671 938</b>  |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>146 050</b>   | <b>0</b>                    | <b>146 050</b>     |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 30.09.2019</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>146 050</b>   | <b>0</b>                    | <b>146 050</b>     |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2018</b>  | <b>1 968 990</b> | <b>14 731 137</b> | <b>24 865 430</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 342 814</b> | <b>523 002</b>              | <b>43 431 373</b>  |
| <b>Stav k 30.09.2019</b> | <b>1 968 990</b> | <b>14 043 113</b> | <b>22 239 588</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 404 057</b> | <b>2 264 433</b>            | <b>42 920 181</b>  |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby            | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu              |
|--------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                     |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>  | <b>1 967 626</b> | <b>28 080 158</b> | <b>104 596 830</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 860 474</b> | <b>1 048 078</b>            | <b>139 553 166</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 2 319 370        | 1 178 116                   | 3 497 486          |
| Úbytky                   | 1 106            | 0                 | 404 874                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 405 980            |
| Presuny                  | 2 470            | 162 049           | 6 264 005                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -4 690 980       | -1 703 192                  | 34 352             |
| <b>Stav k 30.09.2018</b> | <b>1 968 990</b> | <b>28 242 207</b> | <b>110 455 961</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 488 864</b> | <b>523 002</b>              | <b>142 679 024</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                     |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>  | <b>0</b>         | <b>12 334 050</b> | <b>79 575 178</b>                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>91 909 228</b>  |
| Prírastky                | 0                | 1 177 020         | 6 416 346                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 7 593 366          |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 400 993                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 400 993            |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 30.09.2018</b> | <b>0</b>         | <b>13 511 070</b> | <b>85 590 531</b>                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>99 101 601</b>  |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                     |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>146 050</b>   | <b>0</b>                    | <b>146 050</b>     |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 30.09.2018</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>146 050</b>   | <b>0</b>                    | <b>146 050</b>     |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                     |                                       |                                 |             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>  | <b>1 967 626</b> | <b>15 746 108</b> | <b>25 021 652</b>                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 714 424</b> | <b>1 048 078</b>            | <b>47 497 888</b>  |
| <b>Stav k 30.09.2018</b> | <b>1 968 990</b> | <b>14 731 137</b> | <b>24 865 430</b>                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 342 814</b> | <b>523 002</b>              | <b>43 431 373</b>  |

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou do výšky 166 210 000 EUR (2017/2018: 155 623 000 EUR).

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>   | <b>203 270</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>203 270</b> |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 18 370                                  | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 18 370         |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 30.09.2018</b>  | <b>184 900</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>184 900</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 30.09.2018</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.10.2017</b>   | <b>203 270</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>203 270</b> |
| <b>Stav k 30.09.2018</b>  | <b>184 900</b>                          | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>184 900</b> |

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním disponovať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                      | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                   |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| PSL Wälzager, GmbH, Dortmund               | 100%             | 100%                                          | 76 927                 | 19 550                | 0                                                    | 26 000              |
| thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. Moskva | 99%              | 99%                                           | 255 752                | 1 837                 | 0                                                    | 170 016             |
| <b>Spolu</b>                               | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>x</b>                                             | <b>196 016</b>      |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                       | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                    |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| PSL Wälzager, GmbH, Dortmund                | 100%             | 100%                                          | 26 000                 | 0                     | 0                                                    | 26 000              |
| Thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O., Moskva | 99%              | 99%                                           | 237 857                | 6 080                 | 0                                                    | 158 900             |
| <b>Spolu</b>                                | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>x</b>                                             | <b>184 900</b>      |

PSL Wälzlager uzavrela 5. septembra 2016 zmluvu o prevode výsledku s thyssenkrupp rothe erde Germany.

#### 4. 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 vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 30.09.2019 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál                                        | 1 921 080        | 666 433          | 329 155                                       | 302 170                                                | 1 956 188         |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 64 904           | 304 029          | 183 999                                       | 48 274                                                 | 136 660           |
| Výrobky                                         | 978 164          | 638 453          | 648 817                                       | 8 421                                                  | 959 379           |
| Zvieratá                                        | 0                | 0                | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| Tovar                                           | 44 905           | 246              | 45 151                                        | 0                                                      | 0                 |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                | 0                | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                | 0                | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>3 009 053</b> | <b>1 609 161</b> | <b>1 207 122</b>                              | <b>358 865</b>                                         | <b>3 052 227</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>30.09.2017 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>30.09.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 2 150 593            | 32 728         | 0                                                   | 262 241                                                      | 1 921 080            |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | 222 101              | 0              | 0                                                   | 157 197                                                      | 64 904               |
| Výrobky                                            | 878 108              | 140 680        | 31 837                                              | 8 787                                                        | 978 164              |
| Zvieratá                                           | 0                    | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Tovar                                              | 62 662               | 0              | 0                                                   | 17 757                                                       | 44 905               |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                    | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                    | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>3 313 464</b>     | <b>173 408</b> | <b>31 837</b>                                       | <b>445 982</b>                                               | <b>3 009 053</b>     |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepotrebnosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien. Opravná položka bola rozpustená z dôvodu zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty.

## 5. Pohľadávky

K 30. septembru 2019 Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam, k 30. septembru 2018 Spoločnosť tiež netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

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

| Názov položky                                                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>10 614 372</b>      | <b>145 657</b>          | <b>10 760 029</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 7 880 912              | 45 575                  | 7 926 487           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 733 460              | 100 082                 | 2 833 542           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>14 240 339</b>      | <b>0</b>                | <b>14 240 339</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                      | 0                       | 0                   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 12 992 943             | 0                       | 12 992 943          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                      | 0                       | 0                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                      | 0                       | 0                   |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                      | 0                       | 0                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 1 243 051              | 0                       | 1 243 051           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                      | 0                       | 0                   |
| Iné pohľadávky                                                                           | 4 345                  | 0                       | 4 345               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>24 854 711</b>      | <b>145 657</b>          | <b>25 000 368</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>10 988 312</b>   | <b>135 060</b>       | <b>11 123 372</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 8 007 672           | 0                    | 8 007 672         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 980 640           | 135 060              | 3 115 700         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>8 604 153</b>    | <b>0</b>             | <b>8 604 153</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 809 446           | 0                    | 6 809 446         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 1 782 751           | 0                    | 1 782 751         |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 11 956              | 0                    | 11 956            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>19 592 465</b>   | <b>135 060</b>       | <b>19 727 525</b> |

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

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                  |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
|                                     |      |                |                  | k 30.09.2019                  | k 30.09.2018 | k 30.09.2019           | k 30.09.2018     |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>    |      |                |                  |                               |              | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>  |      |                |                  |                               |              | <b>12 992 943</b>      | <b>6 809 446</b> |
| Cash Pooling (thyssenkrupp AG, Esen | EUR  | 0,5            | n/a              | 12 985 454                    | 6 807 527    | 12 985 454             | 6 807 527        |
| Cash Pooling (thyssenkrupp AG, Esen | USD  | 3              | n/a              | 8 154                         | 2 221        | 7 489                  | 1 919            |
| <b>Spolu</b>                        |      |                |                  |                               |              | <b>12 992 943</b>      | <b>6 809 446</b> |

Úroky ku cashpool účtom sú pripisované mesačne. Obe pôžičky sú splatné na požiadanie a slúžia na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>30.09.2019 | Stav k<br>30.09.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>11 946</b>        | <b>6 889</b>         |
| servisný poplatok za softvér                       | 11 946               | 5 783                |
| ostatné predplatené služby                         | 0                    | 1 106                |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>133 933</b>       | <b>99 090</b>        |
| poistenie majetku                                  | 7 102                | 8 523                |
| servisný poplatok za softvér                       | 39 013               | 17 514               |
| daň z nehnuteľností                                | 77 332               | 59 447               |
| ostatné predplatené služby                         | 10 486               | 13 606               |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>145 879</b>       | <b>105 979</b>       |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2019           | 2018           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>88 158</b>  | <b>84 495</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 229 017        | 211 926        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>229 017</b> | <b>211 926</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>220 989</b> | <b>208 263</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>96 186</b>  | <b>88 158</b>  |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 25.

#### 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   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 732 923</b>  | <b>0</b>                     | <b>1 732 923</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 0                      | 96 186            | 0                            | 96 186            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 1 636 737         | 0                            | 1 636 737         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 732 923</b>  | <b>0</b>                     | <b>1 732 923</b>  |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 657 120</b>  | <b>8 648</b>                 | <b>8 665 768</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 1 050 873         | 0                            | 1 050 873         |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 7 606 247         | 8 648                        | 7 614 895         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 921 551</b>  | <b>0</b>                     | <b>2 921 551</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 1 020 431         | 0                            | 1 020 431         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 678 643           | 0                            | 678 643           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 627 407           | 0                            | 627 407           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 594 787           | 0                            | 594 787           |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 283               | 0                            | 283               |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>11 578 671</b> | <b>8 648</b>                 | <b>11 587 319</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | zavazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | Závazky do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Ostatné závazky z obchodného styku                                                  | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| <b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                                   | <b>2 123 008</b>                                               | <b>0</b>                | <b>0</b>                     | <b>2 123 008</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Ostatné dlhodobé závazky                                                            | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé prijaté preddávky                                                          | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                                          | 88 158                                                         | 0                       | 0                            | 88 158            |
| Iné dlhodobé závazky                                                                | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé závazky z derivátových operácií                                            | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                                          | 2 034 850                                                      | 0                       | 0                            | 2 034 850         |
| <b>Dlhodobé závazky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                                   | <b>2 123 008</b>                                               | <b>0</b>                | <b>0</b>                     | <b>2 123 008</b>  |
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                       | <b>6 937 728</b>        | <b>1 783 619</b>             | <b>8 721 347</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                                          | 0                                                              | 863 106                 | 0                            | 863 106           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Ostatné závazky z obchodného styku                                                  | 0                                                          | 0                                                              | 6 074 622               | 1 783 619                    | 7 858 241         |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                       | <b>2 296 372</b>        | <b>0</b>                     | <b>2 296 372</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                                          | 0                                                              | 932 576                 | 0                            | 932 576           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                                          | 0                                                              | 622 082                 | 0                            | 622 082           |
| Daňové závazky a dotácie                                                            | 0                                                          | 0                                                              | 271 991                 | 0                            | 271 991           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                                          | 0                                                              | 469 723                 | 0                            | 469 723           |
| Iné závazky                                                                         | 0                                                          | 0                                                              | 0                       | 0                            | 0                 |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                       | <b>9 234 100</b>        | <b>1 783 619</b>             | <b>11 017 719</b> |

Spoločnosť neeviduje závazky kryté záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

## 5. Závazky z derivátových obchodov

| Názov položky                                                      | Stav k 30.09.2019 |                |                         | Stav k 30.09.2018 |                |                         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|
|                                                                    | Účtovná hodnota   | Dohodnutá cena | podkladových o nástroja | Účtovná hodnota   | Dohodnutá cena | podkladových o nástroja |
|                                                                    | pohľadávky        | záväzku        |                         | pohľadávky        | záväzku        |                         |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho:                           | 0                 | 0              | 0                       | 0                 | 0              | 0                       |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:                                   | 0                 | 594 787        | 0                       | 0                 | 469 723        | 0                       |
| Zabezpečené kurzy pri úhradách pohľadávok a záväzkov v cudzej mene | 0                 | 594 787        | 0                       | 0                 | 469 723        | 0                       |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>0</b>          | <b>594 787</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>469 723</b> | <b>0</b>                |

Závazky z derivátových obchodov sú ocenené obstarávacou cenou. Účtovné operácie počas roka sa účtujú s vplyvom na hospodársky výsledok. Na konci účtovného obdobia sa otvorené forwardové kontrakty ocenia trhovou hodnotou, o zmene reálnej hodnoty sa účtuje s vplyvom na vlastné imanie.

Forwardovými kontraktami sú zabezpečené kurzy pri úhradách pohľadávok a záväzkov v cudzej mene.

## 6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018/2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Stav k           |                  |                  |                | Stav k           |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                       | 1.10.2018        | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | 30.09.2019       |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>523 579</b>   | <b>228 453</b>   | <b>17 534</b>    | <b>166 029</b> | <b>568 469</b>   |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                     | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                     | 523 579          | 228 453          | 17 534           | 166 029        | 568 469          |
| Rezerva na odchodné do dôchodku                       | 333 999          | 94 453           | 17 534           | 0              | 410 918          |
| Rezerva na reklamácie a obchodné riziká               | 100 000          | 134 000          | 0                | 100 000        | 134 000          |
| Rezerva na strednodobý motivačný plán                 | 89 580           | 0                | 0                | 66 029         | 23 551           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>2 092 769</b> | <b>2 811 065</b> | <b>2 353 627</b> | <b>41 234</b>  | <b>2 508 973</b> |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                   | 934 234          | 652 523          | 636 783          | 0              | 949 974          |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie | 934 234          | 652 523          | 636 783          | 0              | 949 974          |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                   | 1 158 535        | 2 158 542        | 1 716 844        | 41 234         | 1 558 999        |
| Rezerva na služby účtovná                             | 32 782           | 19 157           | 32 778           | 4              | 19 157           |
| Rezerva na poistenie pohľadávok                       | 970              | 0                | 970              | 0              | 0                |
| Rezerva na audit                                      | 37 580           | 38 630           | 37 580           | 0              | 38 630           |
| Rezerva na nadčasy                                    | 106 947          | 110 374          | 106 947          | 0              | 110 374          |
| Rezerva na 13.plat a sociálne poistenie               | 953 024          | 1 960 472        | 1 511 337        | 41 230         | 1 360 929        |
| Rezerva na objemové zľavy                             | 27 232           | 29 909           | 27 232           | 0              | 29 909           |
| <b>Rezervy spolu</b>                                  | <b>2 616 348</b> | <b>3 039 518</b> | <b>2 371 161</b> | <b>207 263</b> | <b>3 077 442</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Stav k<br>1.10.2017 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>30.09.2018 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>399 813</b>      | <b>303 637</b>   | <b>69 373</b>    | <b>110 498</b> | <b>523 579</b>       |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                     | 0                   | 0                | 0                | 0              | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                     | 399 813             | 303 637          | 69 373           | 110 498        | 523 579              |
| Rezerva na odchodné do dôchodku                       | 206 319             | 157 841          | 30 161           | 0              | 333 999              |
| Rezerva na reklamácie a obchodné riziká               | 111 000             | 100 000          | 502              | 110 498        | 100 000              |
| Rezerva na strednodobý motivačný plán                 | 82 494              | 45 796           | 38 710           | 0              | 89 580               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>2 347 029</b>    | <b>2 623 481</b> | <b>2 877 429</b> | <b>312</b>     | <b>2 092 769</b>     |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                   | 915 222             | 934 234          | 915 222          | 0              | 934 234              |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie | 915 222             | 934 234          | 915 222          | 0              | 934 234              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                   | 1 431 807           | 1 689 247        | 1 962 207        | 312            | 1 158 535            |
| Rezerva na služby účtovná                             | 7 724               | 32 782           | 7 412            | 312            | 32 782               |
| Rezerva na poistenie pohľadávok                       | 557                 | 970              | 557              | 0              | 970                  |
| Rezerva na audit                                      | 22 585              | 37 580           | 22 585           | 0              | 37 580               |
| Rezerva na nadčasy                                    | 104 463             | 76 316           | 73 832           | 0              | 106 947              |
| Rezerva na 13.plát a sociálne poistenie               | 1 276 879           | 1 514 367        | 1 838 222        | 0              | 953 024              |
| Rezerva na objemové zľavy                             | 19 599              | 27 232           | 19 599           | 0              | 27 232               |
| <b>Rezervy spolu</b>                                  | <b>2 746 842</b>    | <b>2 927 118</b> | <b>2 946 802</b> | <b>110 810</b> | <b>2 616 348</b>     |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Použitie rezervy na odchodné je závislé od počtu zamestnancov odchádzajúcich do dôchodku v jednotlivých rokoch.

## 7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | Mena | Úrok<br>p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                  | Suma istiny v mene EUR |                  |
|--------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                |      |                      |                     | k 30.09.2019                     | k 30.09.2018     | k 30.09.2019           | k 30.09.2018     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery,</b> |      |                      |                     |                                  |                  |                        |                  |
| <b>z toho:</b>                 |      |                      |                     |                                  |                  | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé bankové</b>      |      |                      |                     |                                  |                  |                        |                  |
| <b>úvery, z toho:</b>          |      |                      |                     | 903 509                          | 1 771 959        | 903 509                | 1 771 959        |
| VÚB kontokorent                | EUR  | 1,15                 | 30.09.2020          | 901 086                          | 1 768 430        | 901 086                | 1 768 430        |
| VÚB revolvingový úver          | EUR  | 0                    | 30.09.2020          | 0                                | 0                | 0                      | 0                |
| AMEX platobné karty            | EUR  | 0                    | 26.10.2019          | 2 423                            | 3 530            | 2 423                  | 3 530            |
| <b>Spolu</b>                   |      |                      |                     | <b>903 509</b>                   | <b>1 771 959</b> | <b>903 509</b>         | <b>1 771 959</b> |

Kontokorentný účet má úverový limit 2 500 000 EUR.

Revolvingový úver vykazuje k 30. septembru 2019 nulový stav. Podľa aktuálneho dodatku zmluvy je možné čerpanie do výšky 2 500 000 EUR. V prípade čerpania by bola použitá úroková sadzba uvedená v zmluve, t.j. EURIBOR + 1,1 % p.a.

#### 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              |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>101 134 569</b> | <b>91 689 186</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 100 015 989        | 91 376 298        |
| Tržby z predaja služieb                         | 87 556             | 87 575            |
| Tržby za tovar                                  | 1 031 024          | 225 313           |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                  | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                  | 0                 |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>2 752 992</b>   | <b>2 566 497</b>  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>103 887 561</b> | <b>94 255 683</b> |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu   | Sériové ložiská   |                   | Veľ'korozmerné ložiská |                   | Telieska          |                   | Tovary a služby  |                | Spolu              |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                 | 2019              | 2018              | 2019                   | 2018              | 2019              | 2018              | 2019             | 2018           | 2019               | 2018              |
| Slovensko       | 342 691           | 287 676           | 405 987                | 622 091           | 1 057             | 2 361             | 26 296           | 21 322         | 776 031            | 933 450           |
| Česká republika | 686 140           | 1 196 722         | 2 223 149              | 2 587 861         | 12 475            | 10 215            | 812 019          | 135 842        | 3 733 783          | 3 930 640         |
| Nemecko         | 10 491 824        | 9 266 030         | 45 190 735             | 42 329 327        | 14 726 704        | 12 669 446        | 130 251          | 93 802         | 70 539 514         | 64 358 605        |
| Franckúzske     | 5 700             | 15 744            | 3 435 110              | 4 146 739         | 1 065 459         | 1 494 048         | 0                | 0              | 4 506 269          | 5 656 531         |
| Španielske      | 0                 | 0                 | 0                      | 0                 | 42 128            | 16 065            | 0                | 0              | 42 128             | 16 065            |
| Talianske       | 45 504            | 109 117           | 27 878                 | 22 950            | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 73 382             | 132 067           |
| Anglicko        | 350               | 515               | 425 505                | 107 950           | 5 300             | 5 000             | 0                | 0              | 431 155            | 113 465           |
| Rusko           | 9 700             | 7 327             | 793 733                | 923 658           | 0                 | 0                 | 135 694          | 57 375         | 939 127            | 988 360           |
| Poľsko          | 5 641             | 2 673             | 280 660                | 262 709           | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 286 301            | 265 382           |
| Maďarsko        | 0                 | 0                 | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 0                  | 0                 |
| USA             | 2 971 272         | 2 925 046         | 4 944 360              | 5 096 473         | 96 535            | 121 230           | 0                | 41             | 8 012 167          | 8 142 790         |
| Iné             | 304 615           | 1 239 842         | 11 453 407             | 5 832 265         | 22 370            | 75 218            | 14 320           | 4 505          | 11 794 712         | 7 151 831         |
| <b>Spolu</b>    | <b>14 863 437</b> | <b>15 050 692</b> | <b>69 180 524</b>      | <b>61 932 023</b> | <b>15 972 028</b> | <b>14 393 583</b> | <b>1 118 580</b> | <b>312 887</b> | <b>101 134 569</b> | <b>91 689 186</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 1 868 468 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie sumu 909 655 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Stav k<br>30.09.2019 | Stav k<br>30.09.2018 | Stav k<br>1.10.2017 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |                      |                      |                     | 2019                                     | 2018             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 5 976 360            | 5 502 638            | 4 751 607           | 473 722                                  | 751 031          |
| Výrobky                                                               | 4 556 407            | 4 120 474            | 4 484 864           | 435 933                                  | -364 390         |
| Zvieratá                                                              | 0                    | 0                    | 0                   | 0                                        | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>10 532 767</b>    | <b>9 623 112</b>     | <b>9 236 471</b>    | <b>909 655</b>                           | <b>386 641</b>   |
| Manká a škody                                                         |                      |                      |                     | 196 121                                  | 719 391          |
| Reprezentačné                                                         |                      |                      |                     | 0                                        | 0                |
| Dary                                                                  |                      |                      |                     | 0                                        | 0                |
| Iné                                                                   |                      |                      |                     | 762 692                                  | 667 773          |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                     | <b>1 868 468</b>                         | <b>1 773 805</b> |

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>807 788</b>   | <b>452 560</b>   |
| Aktivácia materiálu                                                      | 483 234          | 272 965          |
| Aktivácia vlastnej prepravy                                              | 40 521           | 52 383           |
| Ostatná aktivácia - opravy, majetok                                      | 119 190          | 127 212          |
| Ostatná aktivácia - vlastná výroba DHM                                   | 164 843          | 0                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 710 551</b> | <b>2 534 226</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 198 242          | 354 231          |
| Predaj šrotu                                                             | 1 322 816        | 1 450 561        |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 6 080            | 1 764            |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 840 665          | 1 806            |
| Prijaté náhrady od dodávateľov                                           | 131 026          | 445 826          |
| Ostatné                                                                  | 211 722          | 280 038          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>205 214</b>   | <b>599 630</b>   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 148 059          | 182 519          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 25 874           | 5 812            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 57 155           | 417 111          |
| Úroky                                                                    | 42 441           | 32 271           |
| Výnosy z derivátových operácií                                           | 14 714           | 384 840          |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>13 356 993</b> | <b>13 773 361</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>38 680</i>     | <i>37 636</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 38 680            | 37 636            |
| 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>13 318 313</i> | <i>13 735 725</i> |
| Nákup licencií                                                            | 0                 | 0                 |
| Doprava                                                                   | 1 418 115         | 1 537 953         |
| Leasing                                                                   | 0                 | 0                 |
| Nájomné                                                                   | 570 507           | 509 287           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 59 461            | 284 084           |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 9 709             | 5 984             |
| Opravy a údržba                                                           | 3 469 769         | 3 069 351         |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 3 156 856         | 3 703 082         |
| Personálny leasing                                                        | 2 986 521         | 2 980 837         |
| Likvidácia a odvoz odpadu                                                 | 196 761           | 179 915           |
| Cestovné                                                                  | 116 237           | 196 807           |
| Technické projekty                                                        | 28 136            | 152 555           |
| Školenia zamestnancov                                                     | 146 858           | 132 878           |
| Výstavy                                                                   | 52 029            | 40 685            |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 62 579            | 66 865            |
| Reprezentačné náklady                                                     | 28 841            | 28 430            |
| Náklady na nehmotný majetok a údržbu SAP                                  | 165 931           | 138 195           |
| Ostatné                                                                   | 850 003           | 708 817           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 045 581</b>  | <b>1 580 309</b>  |
| Predaj materiálu                                                          | 197 693           | 376 143           |
| Manká a škody                                                             | 384 441           | 870 879           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 1 845             | 1 106             |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                 | 0                 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 0                 | 0                 |
| Poistné                                                                   | 143 545           | 147 063           |
| Ostatné                                                                   | 318 057           | 185 118           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 051 483</b>  | <b>340 942</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>30 301</i>     | <i>155 442</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 24 574            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>1 021 182</i>  | <i>185 500</i>    |
| Úroky                                                                     | 1 446             | 6 920             |
| Náklady na derivátové operácie                                            | 991 553           | 168 373           |
| Ostatné                                                                   | 28 183            | 10 207            |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2019              | 2018              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>24 740 109</b> | <b>22 187 291</b> |
| Mzdy                               | 17 648 446        | 15 764 690        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 784 797           | 840 157           |
| Sociálne poistenie                 | 4 409 629         | 3 850 177         |
| Zdravotné poistenie                | 1 747 676         | 1 586 803         |
| Sociálne zabezpečenie              | 149 561           | 145 464           |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                 | Stav k<br>30.09.2018 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>30.09.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                              | -11 855 767          | 0                                    | 1 322 698                                 | -10 533 069          |
| Zásoby                                                                        | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                                                                    | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Rezervy                                                                       | 2 166 005            | 125 063                              | 573 079                                   | 2 739 084            |
| Daňové straty                                                                 | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                      | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                       | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| <b>Celkom</b>                                                                 | <b>-9 689 762</b>    | <b>125 063</b>                       | <b>1 895 777</b>                          | <b>-7 793 985</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                  | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br>záväzok (-) vypočítaný               | -2 034 850           | 26 263                               | 398 113                                   | -1 636 737           |
| Vplyv zmeny sadzby dane                                                       |                      |                                      |                                           |                      |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br>daňový záväzok (-) po zmene sadzby | -2 034 850           | 26 263                               | 398 113                                   | -1 636 737           |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná                                         | 0                    |                                      | 0                                         | 0                    |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                | <b>2 034 850</b>     | <b>-26 263</b>                       | <b>-398 113</b>                           | <b>1 636 737</b>     |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>30.09.2019 | Stav k<br>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                                                                                                                                 | 124 905              | 98 642               |

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<br>Daň      | Daň v %    | Základ dane      | 2018<br>Daň    | Daň v %    |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|----------------|------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>5 451 908</b> |                  |            | <b>3 429 781</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 1 144 901        | 21%        |                  | 720 254        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1 920 401        | 403 284          |            | 673 622          | 141 461        |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 573 306       | -330 394         |            | -478 177         | -100 417       |            |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                | 0                |            | 0                | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0                |            | 0                | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0                |            | 0                | -154           |            |
| Iné (praktické vyuč. žiakov)                        | -358 400         | -75 264          |            | -262 400         | -55 104        |            |
| Iné (výnosy roku 2016/17)                           | 0                | 0                |            | 40 304           | 8 464          |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>1 142 526</b> | <b>21%</b> |                  | <b>714 504</b> | <b>21%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 1 514 376        | 28%        |                  | 1 067 847      | 31%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -371 850         | -7%        |                  | -353 343       | -10%       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 142 526</b> | <b>21%</b> |                  | <b>714 504</b> | <b>21%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienены majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

### 2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

### 3. Ostatné finančné povinnosti

| Finančné povinnosti                                        | Stav k<br>30.09.2019 | Stav k<br>30.09.2018 |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Záväzky z uzatvorených zmlúv a objednávok na nákup strojov | 3 708 202            | 1 119 979            |

#### 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte kryt CO v budove VRL, inventárne číslo 15157 v hodnote 59 749 EUR, ktorý bol vybudovaný s dotáciou štátneho rozpočtu. Pri privatizácii bola zaregistrovaná zmluva o vecnom bremene do listu vlastníctva č. 1536 na Katastrálnom úrade v Považskej Bystrici.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Osobné autá ALD – nájomné zmluvy na 8 osobných áut, zmluvy platné do roku 2020

Výdajné automaty ochranných pomôcok Dexis – nájomné zmluvy na 2 automaty, platné do 31.3.2020.

Nájom zásobníkov plynu AIR LIQUIDE – 2 nájomné zmluvy platné do 1.6.2021 a 30.4.2022.

Umývacie pračky 3 ks - Safety Kleen – nájomná zmluva je uzatvorená do 28.2.2021

Kancelárske tlačiarne, kopírovacie a multifunkčné zariadenia – 3 nájomné zmluvy platné do 30.9.2020 a 4 nájomné zmluvy platné do 30.09.2021.

Licencie programu SAP, Microsoft, MC Afee na dobu neurčitú.

Nehnuteľnosti spolu s hnutelným majetkom Strednej odbornej školy Považská Bystrica, od prenajímateľa Trenčiansky samosprávny kraj. Nájomná zmluva bola uzatvorená v roku 2008 na 15 rokov.

Pracovné odevy, ochranné a čistiace pomôcky Lindstroem.

K 30. septembru 2019 sú evidované záruky bánk v prospech Spoločnosti v sume 1 986 024 EUR (k 30. septembru 2018: 301 640 EUR). Záruky sa vzťahujú k zaplateným zálohám na investície.

Spoločnosť má bankovú záruku vo VÚB v hodnote 100 000 EUR voči Colnému úradu Trenčín, ktorá sa vzťahuje na zabezpečenie dlhu pri dovoznej a vývoznjej platbe.

Spoločnosť má záruku v Commerzbank Essen voči spoločnosti RED WIND, ktorá bola vystavená v priebehu roka a k 30. septembru 2019 je v sume 1 424 020 EUR. Vzťahuje sa k prijatým zálohám na dodávky výrobkov.

#### 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 za rok 2019.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                              | 2019       | 2018       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Nákup majetku              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 38 573     | 101 000    |
|                            | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0          | 12 340     |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 15 976     | 0          |
| Predaj majetku             | Ostatné spriaznené strany                                     | 779 000    | 0          |
|                            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 13 359 081 | 11 647 619 |
| Nákup zásob                | Dcérska účtovná jednotka                                      | 7 320      | 1 724      |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 611 221  | 1 259 016  |
|                            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 26 385 382 | 26 159 467 |
| Predaj zásob               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 36 691 936 | 32 096 321 |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 12 953 660 | 13 209 377 |
|                            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 85 466     | 39 128     |
| Nákup služieb              | Dcérska účtovná jednotka                                      | 39 251     | 79 388     |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 294 220    | 92 844     |
|                            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 23 807     | 52 784     |
| Predaj služieb             | Dcérska účtovná jednotka                                      | 25 014     | 1 600      |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 0          |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 42 441     | 32 271     |
| Poskytnuté pôžičky - úroky | Ostatné spriaznené strany                                     | 163        | 4 972      |
| Prijaté pôžičky - úroky    | Ostatné spriaznené strany                                     | 134 657    | 255 556    |
| Licencie                   | Ostatné spriaznené strany                                     |            |            |

|                               | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>30.09.2019 | Stav k<br>30.09.2018 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 824 481              | 653 778              |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 3 734                | 0                    |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 222 658              | 209 328              |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 561 866            | 3 309 801            |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 3 116 504            | 3 209 705            |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 235 167            | 1 488 166            |
| Poskytnuté pôžičky            | Ostatné spriaznené strany                                     | 12 992 943           | 6 809 446            |
| Vklad do základného imania    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 7 768 800            | 7 768 800            |

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

Odmeny z titulu výkonu funkcie boli vyplatené len členom dozornej rady Spoločnosti vo výške 929 EUR (v roku 2017/2018: 929 EUR). Členom štatutárnych orgánov neboli počas roka 2018/2019 ani počas roka 2017/2018 vyplatené žiadne odmeny z titulu výkonu funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018/2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2017/2018: žiadne).

## 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<br>1.10.2018 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>30.09.2019 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 7 768 800           | 0                | 0        | 0          | 7 768 800            |
| Zmena základného imania                                           | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Emisné ážio                                                       | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 569                 | 0                | 0        | 0          | 569                  |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 1 553 760           | 0                | 0        | 0          | 1 553 760            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                     | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -371 081            | -98 800          | 0        | 0          | -469 881             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 50 295 616          | 0                | 0        | 2 715 277  | 53 010 894           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 715 277           | 4 309 382        | 0        | -2 715 277 | 4 309 382            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>61 962 941</b>   | <b>4 210 582</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>66 173 524</b>    |

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.10.2017 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny     | Stav k<br>30.09.2018 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 7 768 800           | 0                | 0                | 0           | 7 768 800            |
| Zmena základného imania                                           | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Emisné ážio                                                       | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 569                 | 0                | 0                | 0           | 569                  |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 1 553 760           | 0                | 0                | 0           | 1 553 760            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Ostatné fondy                                                     | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 205 342             | -576 423         | 0                | 0           | -371 081             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 39 440 336          | 0                | 3 000 000        | 13 855 280  | 50 295 616           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                   | 0                | 0                | 0           | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 13 855 280          | 2 715 277        | 0                | -13 855 280 | 2 715 277            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>62 824 087</b>   | <b>2 138 854</b> | <b>3 000 000</b> | <b>0</b>    | <b>61 962 941</b>    |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2340 akcií v menovitej hodnote 3320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Celé základné imanie je splatené. Zisk na akciu je za rok 2017/2018 1 841,62 EUR (2017/2018: 1 160,37 EUR).

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

Na účty vlastného imania neboli účtované žiadne položky ziskov a strát.

## 3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

| Názov položky                                       | 2019     | 2018     |
|-----------------------------------------------------|----------|----------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -469 881 | -371 081 |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov     | -469 881 | -371 081 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí           | 0        | 0        |
| Spolu                                               | -469 881 | -371 081 |

## 4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 715 277 EUR bol podľa rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

## 5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať dosiahnutý zisk vo výške 4 309 382 EUR za rok 2019 na nerozdelený zisk minulých rokov.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2019       | 2018       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                                    | 5 451 908  | 3 429 781  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                           |            |            |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 6 988 550  | 7 655 125  |
| Odpis zásob                                                            | 384 441    | 870 879    |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 43 174     | -304 411   |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -1 910 067 | -3 077 296 |
| Úrokové náklady (netto)                                                | -40 995    | -25 351    |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -838 820   | -700       |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                       | 10 078 191 | 8 548 027  |
| Zmena pracovného kapitálu:                                             |            |            |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -76 573    | -3 765 100 |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 233 572    | -2 212 760 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 2 618 456  | -319 919   |
| Prevádzkové peňažné toky                                               | 12 853 646 | 2 250 248  |

| Názov položky                                                             | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 12 853 646        | 2 250 248         |
| Zaplatené úroky                                                           | -1 446            | -6 920            |
| Prijaté úroky                                                             | 42 441            | 32 271            |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -361 778          | -2 738 899        |
| Vyplatené dividendy                                                       | 0                 | -3 000 000        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>12 532 863</b> | <b>-3 463 300</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -6 428 665        | -3 558 913        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 840 665           | 1 806             |
| Obstaranie finančných investícií                                          | -12 097           | 18 370            |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               |                   | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-5 600 097</b> | <b>-3 538 737</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -868 450          | 1 764 855         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -6 183 497        | 4 720 322         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-7 051 947</b> | <b>6 485 177</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-119 181</b>   | <b>-516 860</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 130 642           | 647 502           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>11 461</b>     | <b>130 642</b>    |



thyssenkrupp

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

Components Technology  
Bearings

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2018/2019

engineering.tomorrow.together.

# **VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**

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

### **ZA HOSPODÁRSKY ROK 2018/2019**

#### **Základné údaje o spoločnosti**

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

**Sídlo:** Robotnícka  
Považská Bystrica 017 01

**IČO:** 31 626 599

#### **Predmet činnosti:**

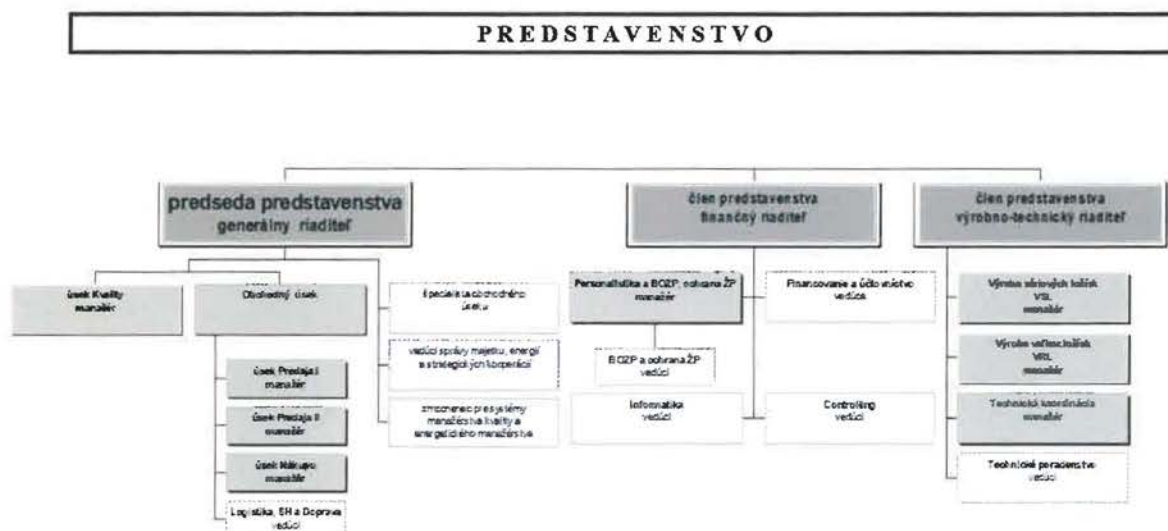
- prenájom hnutelných vecí,
- vývoj, výroba a predaj ložísk, celokaliterných ložísk, otočí so štvorbodovým stykom a krížovým, uložením a špeciálnych ložísk,
- výroba a predaj ložiskových súčiastok a komponentov ložísk,
- výroba a predaj náradia,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,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

#### **Štatutárny orgán:**

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

**Dozorná rada:** Ľuboš Šimík  
Dipl.-Kfm.Dr.-rer.pol. Arno Schuppert  
Winfried Schulte

## Organizačná štruktúra spoločnosti



## Vývoj spoločnosti, súčasný stav a budúce smerovanie

## Vznik spoločnosti

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. (obchodné meno PSL, a.s. do 31.12.2018) je v regióne strednej a východnej Európy jedným z najvýznamnejších výrobcov štandardných a špeciálnych ložísk, ktorých výroba v lokalite Považskej Bystrice má dlhoročnú tradíciu datovanú od roku 1948.

Na začiatku sa spoločnosť zaoberala len výrobou guľkových ložísk, neskôr bola začatá výroba valčekových ložísk. V roku 1954 bola sa rozšíril výrobný sortiment o kuželíkové ložiská určených do náprav nákladných automobilov. Neskôr začala spoločnosť produkovať ďalšie typy veľkorozmerných ložísk a v roku 1975 sa výroba rozšírila o súdkové ložiská a špeciálne veľkorozmerné ložiská – otoče.

Po rozpade Česko-Slovenska bola v roku 1995 s pomocou zahraničného kapitálu založená nová samostatná akciová spoločnosť s obchodným názvom PSL. V súčasnosti je thyssenkrup rothe erde Slovakia, a.s. spoločnosťou so 100%-nou majetkovou účasťou zahraničného kapitálu, firma je zahrnutá do štruktúr medzinárodného koncernu thyssenkrupp.

V prvom samostatnom roku 1995 zaznamenala spoločnosť obrát vo výške 13 mil. EUR a mala 433 zamestnancov. V priebehu rokov boli založené dcérske obchodné spoločnosti v Nemecku, USA a Ruskej federácii s cieľom podpory predaja produkcie.

## Stručné zhodnotenie predchádzajúcich rokov, zhodnotenie súčasného stavu

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. sa v hospodárskom roku 2018/2019, ktorý začal 1. 10. 2018 a skončil 30. 9. 2019, zameriavala na výrobu štandardných a špeciálnych valivých ložísk a veľkorozmerných ložísk - otočí najmä pre zahraničných zákazníkov z Európy, ale tiež z USA a Číny. Za tento hodnotený rok dosiahla spoločnosť predaj v hodnote 101,1 mil. EUR.

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. dosiahla v hodnotenom období pozitívny hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 5,45 mil. EUR. Pozitívne ekonomické výsledky zaznamenané v posledných rokoch boli dosiahnuté v stále sa zostrujúcom konkurenčnom prostredí s prenikaním najmä ázijských výrobcov na svetové trhy a ich zvyšujúcou sa technickou úrovňou pre väčšinu oblastí použitia. V dôsledku toho pretrváva tlak na znižovanie cien ložísk, najmä malých a stredných rozmerov.

Počas hodnoteného obdobia sa naďalej posilňovala pozícia spoločnosti v oblasti dodávok a subdodávok ložísk a ložiskových komponentov pre oblasť veternej energetiky. Spolu s pretrvávajúcim vysokým dopytom pre dodávky ložísk pre veterné elektrárne sa tieto faktory odzrkadlili vo zvýšenom podiele dodávok pre odvetvie počítajúcim viac ako 42%.

Ďalšou významnou oblasťou odbytu vlastných výrobkov sú dodávky otočí, ložísk a integrovaných prevodov pre oblasť stavebných strojov a manipulačných zariadení s podielom viac ako 26%. Dodávky ložísk pre rôzne priemyselné aplikácie a ľahké prevodovky participujú na celkovom predaji vlastných výrobkov podielom takmer 14%. Spolu s odvetvím ťažby a spracovania dreva s podielom 16% tak tieto štyri nosné odvetvia tvoria vyváženú a dostatočne diverzifikovanú štruktúru odbytu s možnosťou vykrývania prípadného prepadu jedného odvetvia.

## Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu a predpokladaný vývoj

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. je začlenená do produktovej skupiny Bearings (Ložiská), ktorá je v rámci štruktúry priamo podriadená pod vedenie koncernu thyssenkrupp AG. Skupina Bearings je koordinovaná materskou spoločnosťou thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH. Skupina je celosvetovým lídrom v oblasti výroby a dodávok špeciálnych veľkorozmerných ložísk-otočí. V nosnej oblasti výroby a predaja otočí s podielom viac ako 40% celkovej produkcie spoločnosti, thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. pokrýva spolu s ďalšími spoločnosťami skupiny Bearings významnú časť celosvetového trhu s dôrazom na dodávky ložísk s vysokou pridanou hodnotou pre náročné aplikácie.

Ďalšiu výraznú časť odbytu spoločnosti tvorí sortiment valivých ložísk s podielom 34% a doplnkový sortiment výroby ložiskových komponentov, najmä valivých teliesok s podielom takmer 18% ako aj výroba integrovaných prevodov s podielom necelých 4%. Touto výrobkovou rozmanitosťou sa spoločnosť výrazne odlišuje od ostatných spoločností skupiny Bearings.

Stabilita spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. na trhu s ložiskami je podporená silným ukotvením v koncernovej štruktúre a širokým rozmerovým sortimentom výrobkov začínajúcim od malých valivých ložísk s priemerom otvoru 200 mm až po otoče s vonkajším priemerom 4000 mm. Diverzifikácia dodávok do viacerých priemyselných odvetví znižuje riziko vyplývajúce z prípadných problémov jednotlivých odvetví. V neposlednom rade spoločnosť disponuje silným know-how a je schopná vyrábať ložiská aj pre najnáročnejšie aplikácie.

Veterná energetika je jedným z hlavných odvetví výroby energie z obnoviteľných zdrojov s perspektívou ďalšieho narastania jej významu aj do budúcich rokov. Jej podiel je pre spoločnosť kľúčový pre dosahovanie obchodných cieľov. Z pohľadu budúcnosti odvetvia sa postupne stáva čoraz významnejšou oblasť dodávok náhradných dielov, teda aj ložísk, pre už prevádzkované veterné elektrárne z dôvodu postupného vyčerpávania technickej životnosti.

V priebehu hodnoteného účtovného roka spoločnosť naďalej posilňovala svoje pozície dodávateľa ložiskových riešení pre budúce projekty multi-megawattových veterných elektrární. Vďaka schopnosti dodávať kompletne ložiskové súpravy sa spoločnosti darí naďalej posilňovať postavenie v rámci nových, z hľadiska objemu a perspektívy významných projektov rozvoja veternej energetiky v Ruskej federácii.

Koncernová štruktúra s vytvorením podnikateľskej skupiny Bearings zastrešujúcej pod koncernovou značkou viaceré tradičné produktové značky, vrátane produktovej značky psl®, vykazuje silný synergický efekt. Posilňovanie značky thyssenkrupp v oblasti výroby ložísk je podporovaná účasťou na špecializovaných výstavách v krajinách s najväčším rozvojovým potenciálom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### **Rozvoj výrobných a podnikateľských programov spoločnosti, predpokladaná orientácia v najbližších rokoch, výskum a vývoj**

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. bude v ďalších rokoch stavať najmä na posilňovaní výrobných schopností z hľadiska rozširovania veľkosti vyrábaných ložísk a rozširovania kapacít výroby ložísk a ložiskových komponentov pre nové projekty veterných elektrární, ale tiež na výrobu ložísk pre všeobecné strojárne aplikácie. Spoločnosť bude naďalej pokračovať v intenzívnych aktivitách na vývoji a inováciách ako svojich výrobkov, tak aj na inováciách výrobných a technologických procesov.

V sortimente výroby ložiskových teliesok a guľiek budú pokračovať aktivity zamerané na zvyšovanie kvalitatívnych parametrov a zlepšovanie celkovej efektívnosti výroby. Významnou súčasťou týchto aktivít bude aj ďalšia robotizácia a zavádzanie najmodernejších výrobných technológií a kontrolných metód.

Významnú časť zvyšovania technickej úrovne ložísk so značkou psl® predstavuje výmena technických informácií a odborná spolupráca s materskou spoločnosťou, ktorá disponuje silnou vývojovou základňou, skúšobnými zariadeniami, a rozsiahlym know-how. Ďalej budú pokračovať aktivity v rámci celej skupiny Bearings s cieľom postupného dosiahnutia úplnej unifikácie sortimentu, ako aj dosiahnutia vysokých a stabilných kvalitatívnych a úžitkových parametrov v oblasti vývoja a výroby otočných ložísk.

Spoločnosť vynaložila počas roka na výskum a vývoj 109 tis. EUR, v predchádzajúcom roku 114 tis. EUR, ktoré boli v obidvoch rokoch súčasťou nákladov.

| <b>Plánované ukazovatele<br/>v tis. €</b> | <b>Skutočnosť<br/>2018/2019</b> | <b>Plán<br/>2019/2020</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| <b>Obrat</b>                              | 101 134                         | 94 812                    |
| <b>Zisk pred zdanením</b>                 | 5 452                           | 4 614                     |

### **Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená**

Z hľadiska rizík je najvýznamnejšie stále riziko vyplývajúce z finančných a ekonomických hrozieb a neistôt v celosvetovom meradle vrátane obchodných vojen. Na druhej strane veľmi malý objem nepriamych dodávok spoločnosti pre priemyselné odvetvie výroby osobných automobilov robí spoločnosť minimálne citlivou na nastávajúcu krízu výroby automobilov so spaľovacími motormi.

Oblasť veternej energetiky svojim podielom na celkovom predaji zostáva naďalej najvýznamnejšou, a to aj z hľadiska generovania potenciálnych rizík. Prognózy vývoja sektora veternej energetiky nenaznačujú v najbližších rokoch významnejšie riziko spojené s poklesom počtu inštalácií nových energetických jednotiek. Znižovanie rizika bude možné ďalším rozširovaním portfólia odberateľov a perspektívnych odbytov, najmä na rozvíjajúcich sa trhoch, hlavne v Ruskej federácii. Ďalším pozitívnym impulzom v rámci odvetvia bude rastúci dopyt po ložiskách veľkých rozmerov pre elektrárne veľkých výkonov.

Riziká, ktoré spoločnosť pravidelne vyhodnocuje a minimalizuje v rámci projektu Rizikového manažmentu, sú bežného charakteru primeraného podnikateľskému prostrediu a rozsahu pôsobenia a nepredstavuje významný vplyv na chod spoločnosti.

### Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Starostlivosť o životné prostredie považuje thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. za samozrejmu súčasť všetkých svojich činností, hlási sa k zodpovednosti vynaložiť maximálne úsilie na znižovanie environmentálnych rizík.

Vedenie spoločnosti sa zaväzuje uplatňovať princípy trvalého zlepšovania prevencie znečistenia životného prostredia, neustále zvyšovať environmentálnu úroveň, vrátane vývoja nových produktov, zavádzania nových technológií, nových výrobných zariadení a predaja produktov.

| Výdavky na environmentálne projekty v tis. € | Náklady<br>2018/2019 | Investície<br>2018/2019 |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Ochrana čistoty ovzdušia                     | 70                   | 0                       |
| Ochrana čistoty vody                         | 72                   | 0                       |
| Nakladanie s odpadmi                         | 207                  | 12                      |
| Ochrana pred hlukom                          | 0                    | 0                       |
| Ochrana krajiny a prírody                    | 0                    | 0                       |

### Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

| Mzdové ukazovatele                          | k 30. 09. 2018 | k 30. 09. 2019 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky | 897            | 907            |
| Z toho vedúci zamestnanci                   | 41             | 42             |
| Priemerný počet zamestnancov                | 897            | 909            |
| Mzdové náklady v tis. €                     | 15 764         | 17 648         |
| Ostatné osobné náklady v tis. €             | 6 424          | 7 092          |

## Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

### Výkaz ziskov a strát, zisk pred zdanením

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. dosiahla za hospodársky rok 2018/2019 končiaci k 30.9.2019 zisk pred zdanením vo výške 5 452 tis. EUR, čím sa zaznamenal je medziročný nárast o 2 022 tis. EUR. Tržby narástli z 91,7 mil. EUR na 101,1 mil. EUR a rentabilita tržieb stúpila v porovnaní s predchádzajúcim rokom z 3,7 % na 5,4 %. Pridaná hodnota je oproti minulému roku vyššia o 13,4%.

Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje preúčtovať dosiahnutý zisk za aktuálny rok na nerozdelený zisk.

### Súvaha

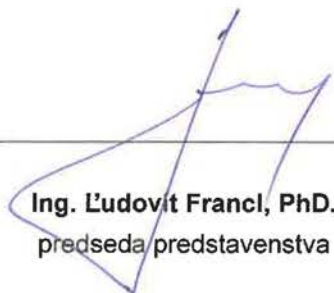
Stav dlhodobého hmotného majetku sa k 30.9.2019 znížil o 1 % v porovnaní so stavom k 30.9.2018, pretože investície do hmotného majetku boli nižšie, ako odpisy a vyradenia majetku v bežnom roku. Stav obežného majetku oproti stavu ku koncu predchádzajúceho roka narástol o 13 %. Najväčšie zvýšenie nastalo v ostatných pohľadávkach v skupine. Pokles o 4 % bol zaznamenaný na zásobách a zníženie o 3 % nastalo v pohľadávkach z obchodného styku. V pasívach poklesli záväzky o 1%, pričom v ich štruktúre nenastali zmeny.

### Výkaz peňažných tokov

Za hospodársky rok 2018/2019 spoločnosť zaznamenala pozitívne peňažné toky z prevádzkovej činnosti, ktoré boli vytvorené hlavne zo zisku a odpisov. Hlavná časť investičných výdavkov spoločnosti smerovala hlavne do nákupu výrobných strojov a zariadení, ktorý bol oproti predchádzajúcemu roku takmer dvojnásobný.

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

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



---

Ing. Ľudovít Franci, PhD.  
predseda predstavenstva



---

Achim Stuhlmann  
člen predstavenstva