

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. januára 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 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 2019 do 30. septembra 2020.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	60
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. januára 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci do 30. septembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Konatelia:	Zoltán Petró (do 31. marca 2020) András Verseghi-Nagy (od 1. januára 2020)	Zoltán Petró
Prokurista:	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy Eva Skokanová Kristián Lukács András Verseghi-Nagy (do 31. decembra 2019)	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy Eva Skokanová (od 30. januára 2019) Kristián Lukács (od 30. januára 2019) András Verseghi-Nagy (od 30. januára 2019) Ing. Alfréd Veselovský, PhD. (do 1. februára 2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2020 a k 30. septembru 2019:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dopad koronavírusu a zvažila súčasne i budúce potenciálne následky. Dopad pandémie je premietnutý do oceňovania aktív a pasív v účtovnej závierke Spoločnosti, ktorá 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 s výnimkou zmeny metódy odpisovania dlhodobého majetku aplikovanej od začiatku účtovného obdobia, t.j. od 1. októbra 2019, kedy dlhodobý majetok odpisovaný do 30. septembra 2019 zrýchlenou metódou odpisovania bol od 1. októbra 2019 preklasifikovaný do príslušných kategórií rovnomerných odpisov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-4	rovnomerná	25-33,33
Ocenené práva (licencie)	6	rovnomerná	16,66
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	rovnomerná	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-12	rovnomerná	8,33-33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	rovnomerná	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Dlhodobý majetok odpisovaný do 30. septembra 2019 zrýchlenou metódou odpisovania bol od 1. októbra 2019 preklasifikovaný do príslušných kategórií rovnomerných odpisov.

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom, energie, transport a manipulácie, reklamácie, overovanie účtovnej závierky a iné.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

	Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér							
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2019	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
Opravy								
Stav k 1.10.2019	0	498 431	7 303	0	0	0	0	505 734
Prírastky	0	3 538	0	0	0	0	0	3 538
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
Opravné položky								
Stav k 1.10.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2019	0	3 538	0	0	0	0	0	3 538
Stav k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný		Poskytnuté preddavky na	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnuteľných vecí			Ostatný DHM	DHM		
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2019	823 742	3 558 000	1 682 877	0	0	0	0	0	6 064 619
Prírastky	0	0	0	0	0	0	109 035	0	109 035
Úbytky	0	10 523	63 801	0	0	0	0	0	74 324
Presuny	0	38 006	35 368	0	0	0	-73 374	0	0
Stav k 30.09.2020	823 742	3 585 483	1 654 444	0	0	0	35 661	0	6 099 330
Oprávky									
Stav k 1.10.2019	0	2 020 198	1 392 043	0	0	0	0	0	3 412 241
Prírastky	0	122 280	86 927	0	0	0	0	0	209 207
Úbytky	0	10 523	47 224	0	0	0	0	0	57 747
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	2 131 955	1 431 746	0	0	0	0	0	3 563 701
Opravné položky									
Stav k 1.10.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2019	823 742	1 537 802	290 834	0	0	0	0	0	2 652 378
Stav k 30.09.2020	823 742	1 453 528	222 698	0	0	0	35 661	0	2 535 629

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské					
Prírástky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	26 609	0	0	0	0	0	0	26 609
Presuny	0	39 268	26 665	0	0	0	0	-65 933	0	0
Stav k 30.09.2019	823 742	3 558 000	1 682 877	0	0	0	0	0	0	6 064 619
Oprávky										
Prírástky	0	1 880 971	1 312 475	0	0	0	0	0	0	3 193 446
Úbytky	0	139 227	106 177	0	0	0	0	0	0	245 404
Presuny	0	0	26 609	0	0	0	0	0	0	26 609
Stav k 30.09.2019	0	2 020 198	1 392 043	0	0	0	0	0	0	3 412 241
Opravné položky										
Prírástky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.10.2018	823 742	1 637 761	370 346	0	0	0	0	0	0	2 831 849
Stav k 30.09.2019	823 742	1 537 802	290 834	0	0	0	0	0	0	2 652 378

Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2020
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	13 687	6 413	4 661	9 026	6 413
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	13 687	6 413	4 661	9 026	6 413

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	11 306	2 381	0	0	13 687
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 306	2 381	0	0	13 687

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úctovnictva	Stav k 30.09.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 415 315	196 684	77 816	536 204	997 979
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 415 315	196 684	77 816	536 204	997 979
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 415 315	196 684	77 816	536 204	997 979

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 960 427	2 126 143	10 086 570
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 509	0	4 509
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 955 918	2 126 143	10 082 061
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	75 109	0	75 109
Iné pohľadávky	75 109	0	75 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 035 536	2 126 143	10 161 679

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2020	k 30.09.2019	k 30.09.2020	k 30.09.2019
Dlhodobé pôžičky,:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	1 723 778
Cashpool	EUR	0,5	do neurčitá	0	1 723 778	0	1 723 778
Spolu						0	1 723 778

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 868	27 206
Daň z nehnuteľností	14 270	14 309
Komunálny odpad	695	696
Rôzne	0	307
Licencie	2 159	3 489
Diaľničné známky	410	236
Nájom	4 032	5 847
Poistenia	2 302	2 322
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	23 868	27 206

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 524	10 690
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	3 834
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	3 834
Čerpanie sociálneho fondu	815	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 709	14 524

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 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	203 899	0	0	0	203 899
Ostatné záväzky z obchodného styku	203 899	0	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	75 947	0	75 947
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	13 709	0	13 709
Odložený daňový záväzok	0	0	62 238	0	62 238
Dlhodobé záväzky spolu	203 899	0	75 947	0	279 846
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 140 551	54 748	4 195 299
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 511 669	54 748	3 566 417
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	628 882	0	628 882
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 573 376	0	3 573 376
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 237 657	0	3 237 657
Záväzky voči zamestnancom	0	0	65 529	0	65 529
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	49 525	0	49 525
Daňové záväzky a dotácie	0	0	189 985	0	189 985
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	30 680	0	30 680
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 713 927	54 748	7 768 675

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	203 899	0	0	0	203 899
Ostatné záväzky z obchodného styku	203 899	0	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	86 154	0	86 154
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	14 524	0	14 524
Odložený daňový záväzok	0	0	71 630	0	71 630
Dlhodobé záväzky spolu	203 899	0	86 154	0	290 053

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 572 017	1 762 232	6 334 249
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 891 508	897 895	4 789 403
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	680 509	864 337	1 544 846
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	346 811	0	346 811
Záväzky voči zamestnancom	0	0	63 249	0	63 249
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	47 527	0	47 527
Daňové záväzky a dotácie	0	0	205 640	0	205 640
Iné záväzky	0	0	30 395	0	30 395
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 918 828	1 762 232	6 681 060

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	132 260	272 985	82 274	786	322 185
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 123</i>	<i>47 862</i>	<i>42 123</i>	<i>0</i>	<i>47 862</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	42 123	47 862	42 123	0	47 862
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 137</i>	<i>225 123</i>	<i>40 151</i>	<i>786</i>	<i>274 323</i>
Rezerva na reklamácie	5 320	3 300	5 209	111	3 300
Rezerva na priebežné odmeny vrátane odvodov	27 600	134 800	0	0	162 400
Rezerva na overenie účtovnej závierky	28 500	28 500	28 500	0	28 500
Rezervy na energie, faktoring a iné	18 525	58 523	254	100	76 694
Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie	10 192	0	6 188	575	3 429
Rezervy spolu	132 260	272 985	82 274	786	322 185

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k 30. septembru 2020 a k 30. septembru 2019 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 30.09.2020	k 30.09.2019	k 30.09.2020	k 30.09.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 368 048	1 841 957
Bankový úver	EUR	EONIA + 1,35	kontokorent	537 263	0	537 263	0
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,20	kontokorent	1 830 785	1 841 957	1 830 785	1 841 957
Spolu						2 368 048	1 841 957

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

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2020	k 30.09.2019	k 30.09.2020	k 30.09.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 237 657	0
Cashpool	EUR	0,50	doba neurčitá	3 237 657	0	3 237 657	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						1 383 866	9 128 458
Factoring	EUR	1M EURIBOR + 1,45	doba neurčitá	1 383 866	9 128 458	1 383 866	9 128 458
Spolu						4 621 523	9 128 458

Spoločnosť nemá prijaté pôžičky ani finančné výpomoci zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	57 136 113	66 097 917
Tržby z predaja služieb	559 758	478 497
Tržby za tovar	56 576 355	65 619 420
Čistý obrat celkom	57 136 113	66 097 917

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja železných a neželezných kovov		Rozvoz a delenie materiálu		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	56 440 310	65 557 462	559 759	478 267	57 000 069	66 035 729
Maďarsko	109 410	61 958	0	230	109 410	62 188
Fínsko	26 634	0	0	0	26 634	0
Spolu	56 576 354	65 619 420	559 759	478 497	57 136 113	66 097 917

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 417	54 707
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 389	0
Zmluvné pokuty a penále	14 476	17 299
Náhrady z poistných udalostí	0	166
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	53 552	37 242
Finančné výnosy, z toho:	10 868	10 611
Kurzové zisky, z toho:	0	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 868	10 609
Úroky	10 868	10 609

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 855 115	2 047 498
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 500</i>	<i>28 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 500	28 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 826 615</i>	<i>2 018 998</i>
Doprava	678 117	681 528
Leasing	63 817	64 016
Nájomné	34 870	40 067
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 438	53 586
Náklady na inzerciu, reklamu	66 593	215 653
Náklady na IT	301 179	335 104
Náklady na telekomunikačné služby	15 289	17 414
Outsourcované administratívne služby	433 609	398 171
Opravy a udržovanie	34 895	26 411
Ochrana objektov	57 091	57 274
Cestovné	3 246	2 021
Náklady na reprezentáciu	12 398	11 948
Poštovné	12 827	10 697
Mýtné a diaľničné nálepky	1 645	1 147
Školenie	14 666	44 265
Spravovanie objektov	42 706	3 281
Ostatné	27 229	56 415
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 116	196 920
Manká a škody	-24 097	-16 822
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 576	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	118 869	42 425
Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)	130 517	136 472
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	798	2 307
Ostatné	21 453	32 538
Finančné náklady, z toho:	174 265	210 291
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>21</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	21
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>174 235</i>	<i>210 270</i>
Nákladové úroky	26 333	29 513
Bankové poplatky	15 122	14 319
Poplatok za faktoring	132 780	148 818
Vyúčtovanie poisťných udalostí	0	17 620

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 806 326	1 716 283
Mzdy	1 245 200	1 224 460
Sociálne poistenie	318 938	287 700
Zdravotné poistenie	129 971	115 890
Sociálne zabezpečenie	112 217	88 233

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2020
Dlhodobý majetok	-610 026	0	1 092	-608 934
Zásoby	13 687	0	-7 274	6 413
Pohľadávky	14 893	0	18 178	33 071
Rezervy	90 351	0	182 280	272 631
Daňové straty	150 000	0	-150 000	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	446	446
Celkom	-341 095	0	44 722	-296 373
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-71 630	0	9 392	-62 238
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-71 630	0	9 392	-62 238

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	158 877			32 782		
teoretická daň		33 364	21%		6 884	21%
Daňovo neuznané náklady	18 472	3 879		23 887	5 016	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		521 641	109 545	
Umorenie daňovej straty	-255 506	-53 656		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	47 147	9 901		18 586	3 903	
Spolu		-6 512	- 4%		125 348	382%
Splatná daň z príjmov		2 880	2%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-9 392	- 6%		125 348	382%
Celková daň z príjmov		-6 512	- 4%		125 348	382%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Prenajatý majetok	34 870	40 067
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	63 817	64 016

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

Po 30. septembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke hospodársky rok končiaci k 30. septembru 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-79 347	-115 395
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	42 303 010	45 662 763
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	141 477	297 403
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	226 538	109 928
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	35 682	44 624
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	109 410	61 088
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 488	28 419
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	561 955	497 791
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	62 160	79 287
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	10 384
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 868	10 609
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	102 955	246 958
Licencie	Ostatné spriaznené strany	106 445	186 818
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	908	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	8 352	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	6 666	0

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 566 417	4 790 720
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 317
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 509	9 204
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 723 778
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 237 657	0

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 063 572	0	0	0	5 063 572
Neuhradená strata minulých rokov	-8 212 034	0	0	-92 566	-8 304 600
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-92 566	165 389	0	92 566	165 389
Vlastné imanie spolu	2 483 403	165 389	0	0	2 648 792

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2019
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 914 708	0	0	148 864	5 063 572
Neuhradená strata minulých rokov	-8 212 034	0	0	0	-8 212 034
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148 864	-92 566	0	-148 864	-92 566
Vlastné imanie spolu	2 575 969	-92 566	0	0	2 483 403

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 492 134 EUR.

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

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

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 92 566 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

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

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

Zisk vo výške 165 389 EUR sa preúčtuje na účet 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	158 877	32 782
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	212 745	318 611
Odpis zásob	-24 097	-16 822
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-417 336	-27 244
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-7 274	2 381
Zmena stavu rezerv	189 925	-101 944
Úrokové náklady (netto)	15 465	18 904
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7 187	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	135 492	226 668
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 156 034	251 480
Úbytok (prírastok) zásob	394 042	1 604 893
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 153 737	257 300
Prevádzkové peňažné toky	531 831	2 340 341
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	531 831	2 340 341
Zaplatené úroky	-26 333	-29 513
Prijaté úroky	10 868	10 609
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	516 366	2 318 557
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-109 034	-65 933
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 389	0
(Poskytnuté) / splatené pôžičky spoločnostiam v Skupine	1 723 778	-423 857
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 624 133	-489 790
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk vrátane faktoringu	-7 218 501	-576 327
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 237 657	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 980 844	-576 327
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 840 345	1 252 440
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 841 505	589 065
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 160	1 841 505