

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2021

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 26. januára 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 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 2020 do 30. septembra 2021.

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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	64
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. januára 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Konatelia:	András Verseghi-Nagy	Zoltán Petró (do 31.03.2020) András Verseghi-Nagy (od 1. januára 2020)
Prokurista:	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy Eva Skokanová Kristián Lukács	Ing. Adriana Kováčsová Tibor Nagy Eva Skokanová Kristián Lukács András Verseghi-Nagy (do 31. decembra 2019) Zoltán Petró (do 31.03.2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2021 a k 30. septembru 2020:

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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	lineárna	25-33,3
Oceniteľné práva (licencie)	6	lineárna	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 hnuťelný 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 neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Ostatné finančné výpomoci

Pohľadávky sú faktorované v režime regresný faktoring, ktorý sa vykazuje vo výkazoch ako ostatná krátkodobá finančná výpomoc.

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.

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 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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.

r) 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.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 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:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prírastky	Úbytky						
Prirodné ocenenie								
Stav k 1.10.2020	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
Prírastky	0	4 500	0	0	0	0	0	4 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	506 469	7 303	0	0	0	0	513 772
Opravy								
Stav k 1.10.2020	0	501 969	7 303	0	0	0	0	509 272
Prírastky	0	1 125	0	0	0	0	0	1 125
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	503 094	7 303	0	0	0	0	510 397
Opravné položky								
Stav k 1.10.2020	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 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	3 375	0	0	0	0	0	3 375

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Oceniteľné práva		Goodwill	Obstarávaný DNM		Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	Ostatný DNM					
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
Oprávky								
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

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	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.10.2020	823 742	3 585 483	1 654 444	0	0	0	0	35 661	0	6 099 330
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	233 477	0	233 477
Úbytky	764 506	1 336 183	353 322	0	0	0	0	0	0	2 454 011
Presuny	0	56 680	174 488	0	0	0	0	-231 168	0	0
Stav k 30.09.2021	59 236	2 305 980	1 475 610	0	0	0	0	37 970	0	3 878 796
Oprávky										
Stav k 1.10.2020	0	2 131 955	1 431 746	0	0	0	0	0	0	3 563 701
Prírastky	0	89 977	103 075	0	0	0	0	0	0	193 052
Úbytky	0	972 955	307 361	0	0	0	0	0	0	1 280 316
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	1 248 977	1 227 460	0	0	0	0	0	0	2 476 437
Opravné položky										
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	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 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.10.2020	823 742	1 453 528	222 698	0	0	0	0	35 661	0	2 535 629
Stav k 30.09.2021	59 236	1 057 003	248 150	0	0	0	0	37 970	0	1 402 359

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
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

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 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2021
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	6 413	612 612	4 842	1 571	612 612
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	6 413	612 612	4 842	1 571	612 612

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

Vzhľadom na mimoriadne výkyvy predajných cien na trhu s hutníckym tovarom sa vedenie spoločnosti rozhodlo na základe prognózy vývoja cien pre nasledujúce obdobie vytvoriť špeciálnu opravnú položku k zásobám.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

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 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2021
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:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	997 979	589 774	107 911	315 263	1 164 579
Ostatné krátkodobé pohľadávky	997 979	589 774	107 911	315 263	1 164 579
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
	997 979	589 774	107 911	315 263	1 164 579

Vzhľadom na mimoriadne výkyvy predajných cien na trhu a s ňou spojeným nárastom rizika pohľadávok z obchodného styku sa vedenie spoločnosti rozhodlo vytvoriť špeciálnu opravnú položku k pohľadávkam na základe hĺbkovej internej analýzy štruktúry pohľadávok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2020
Pohľadávky					
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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:					
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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 463 680	2 946 931	18 410 611
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 546	0	5 546
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 458 134	2 946 931	18 405 065
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 937 853	0	6 937 853
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 893 989	0	6 893 989
Iné pohľadávky	43 864	0	43 864
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 401 533	2 946 931	25 348 464

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:	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

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 30.09.2021	k 30.09.2020	k 30.09.2021	k 30.09.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						6 893 989	0
Cashpool	EUR	0,5	doba neurčitá	6 893 989	0	6 893 989	0
Spolu						6 893 989	0

Pôžička poskytnutá spriaznenej strane. Pôžička nie je zabezpečená.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 501	23 868
Daň z nehnuteľností	14 309	14 270
Komunálny odpad	774	695
Licencie	5 262	2 159
Dialničné známky	608	410
Nájom	1 910	4 032
Poistenia	638	2 302
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	23 501	23 868

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 709	14 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	2 087	815
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 622	13 709

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 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	viac ako päť rokov až päť rokov		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	203 899	0	0	203 899
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	11 622	0	11 622
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	11 622	0	11 622
Dlhodobé záväzky spolu	0	203 899	11 622	0	215 521
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 386 437	75 433	9 461 870
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 501 255	0	6 501 255
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 885 182	75 433	2 960 615
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 241 993	0	3 241 993
Záväzky voči zamestnancom	0	0	87 741	0	87 741
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	94 904	0	94 904
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 058 862	0	3 058 862
Iné záväzky	0	0	486	0	486
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 628 430	75 433	12 703 863

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	do jedného roka	viac ako päť rokov až päť rokov		
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
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Iné záväzky	0	0	30 680	0	30 680
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 713 927	54 748	7 768 675

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 1.10.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2021
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 185	741 243	248 075	74 110	741 243
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 862</i>	<i>55 599</i>	<i>46 135</i>	<i>1 727</i>	<i>55 599</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	47 862	55 599	46 135	1 727	55 599
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>274 323</i>	<i>685 644</i>	<i>201 940</i>	<i>72 383</i>	<i>685 644</i>
Rezerva na reklamácie	3 300	8 298	1 363	1 937	8 298
Rezerva na priebežné odmeny vrátane odvodov	162 400	500 067	146 506	15 894	500 067
Rezerva na overenie účtovnej závierky	28 500	28 500	28 500	0	28 500
Rezervy na energie, faktoring a iné	76 694	143 779	23 879	52 815	143 779
Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie	3 429	5 000	1 692	1 737	5 000
Rezervy spolu	322 185	741 243	248 075	74 110	741 243

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2020
Dlhodobé rezervy	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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
Dlhodobé bankové úvery						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 910 448	2 368 048
Bankový úver	EUR	EONIA + 1,35	kontokorent, 31.3.2022	0	537 263	0	537 263
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,20	kontokorent	1 910 448	1 830 785	1 910 448	1 830 785
Spolu						1 910 448	2 368 048

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	k	k	k
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	3 237 657
Cashpool	EUR	0,50	dobu neurčitá	0	3 237 657	0	3 237 657
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						6 999 917	1 383 866
Factoring	EUR	1M EURIBOR + 1,45	dobu neurčitá	6 999 917	1 383 866	6 999 917	1 383 866
Spolu						6 999 917	4 621 523

Spoločnosť nemá prijaté pôžičky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Krátkodobé finančné výpomoci (faktoring) sú v celej hodnote zabezpečené faktorovanými pohľadávkami.

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	94 769 151	57 136 113
Tržby z predaja služieb	641 506	559 758
Tržby za tovar	94 127 645	56 576 355
Čistý obrat celkom	94 769 151	57 136 113

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja železných a neželezných kovov		Rozvoz a delenie materiálu		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	93 840 146	56 440 310	639 801	559 759	94 479 947	57 000 069
Maďarsko	106 001	109 410	7	0	106 008	109 410
Fínsko	0	26 634	0	0	0	26 634
Česko	108 620	0	1 690	0	110 310	0
Rakúsko	72 878	0	8	0	72 886	0
Spolu	94 127 645	56 576 354	641 506	559 759	94 769 151	57 136 113

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 285 469	77 417
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 233 807	9 389
Zmluvné pokuty a penále	2 726	14 476
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	48 936	53 552
Finančné výnosy, z toho:	0	10 868
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	10 868
Úroky	0	10 868

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 878 776	1 855 115
<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
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 850 276</i>	<i>1 826 615</i>
Doprava	717 960	678 117
Leasing	60 324	63 817
Nájomné	47 749	34 870
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	91 479	26 438
Náklady na inzerciu, reklamu	53 573	66 593
Náklady na IT	254 563	301 179
Náklady na telekomunikačné služby	14 722	15 289
Outsoursované administratívne služby	466 097	433 609
Opravy a udržovanie	671 654	34 895
Ochrana objektov	50 655	57 091
Zahraniční vedúci	129 200	0
Cestovné	580	3 246
Náklady na reprezentáciu	44 336	12 398
Poštovné	12 475	12 827
Mýtna a diaľničné nálepky	1 038	1 645
Školenie	47 934	14 666
Spravovanie objektov	149 428	42 706
Ostatné	36 509	27 229
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 859 154	264 116
Manká a škody	-60 325	-24 097
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 173 696	16 576
Odpis pohľadávky	6 820	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	481 863	118 869
Dary	960	0
Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)	237 314	130 517
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	798
Ostatné	18 826	21 453
Finančné náklady, z toho:	92 495	174 265
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>52</i>	<i>30</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52	30
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>92 443</i>	<i>174 235</i>
Nákladové úroky	40 768	26 333
Bankové poplatky	13 430	15 122
Poplatok za faktoring	38 245	132 780

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 399 227	1 806 326
Mzdy	1 688 494	1 245 200
Sociálne poistenie	429 385	318 938
Zdravotné poistenie	179 229	129 971
Sociálne zabezpečenie	102 119	112 217

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2021
Dlhodobý majetok	-608 934	0	159 620	-449 314
Zásoby	6 413	0	606 199	612 612
Pohľadávky	33 071	0	438 858	471 929
Rezervy	272 631	0	411 639	684 270
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	446	0	-356	90
Celkom	-296 373	0	1 615 960	1 319 587
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-62 238	0	339 352	277 113
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-62 238	0	339 352	277 113

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 670 442			158 877		
teoretická daň		2 450 793	21%		33 364	21%
Daňovo neuznané náklady	188 019	39 484		18 472	3 879	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-255 506	-53 656	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		47 147	9 901	
Spolu		2 490 277	21%		-6 512	- 4%
Splatná daň z príjmov		2 829 629	24%		2 880	2%
		--				
Odložená daň z príjmov		-339 352	3%		-9 392	- 6%
Celková daň z príjmov		2 490 277	21%		-6 512	- 4%

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

Spoločnosť na podsúvahových účtoch sleduje prenajaté automobily a priestory. Hodnoty predstavujú výšku ročného nájmu.

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Prenajatý majetok	47 749	34 870
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	60 324	63 817

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

Po 30. septembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci k 30. septembru 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-106 523	-79 347
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	64 331 310	43 303 010
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	10 997	141 477
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 835 243	226 538
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	157 920	35 682
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	45 452	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	35 875	109 410
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	67 464	12 488
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	682 362	561 955
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 358	62 160
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	35 517	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	10 868
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	74 440	102 955
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	106 445
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	15 689	908
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	8 352
Iné	Ostatné spriaznené strany	5 546	6 666

	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 501 255	3 566 417
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	5 546	4 509
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 893 989	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	3 237 657

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2021
Základné imanie	1 492 134	0	0	0	1 492 134
Ostatné kapitálové fondy	4 083 084	0	0	0	4 083 084
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	149 213	0	0	0	149 213
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 063 572	0	0	165 389	5 228 961
Neuhradená strata minulých rokov	-8 304 600	0	0	0	-8 304 600
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	165 389	9 180 165	0	-165 389	9 180 165
Vlastné imanie spolu	2 648 792	9 180 165	0	0	11 828 957

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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
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

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. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 165 389 EUR bol rozdelený nasledovne:

Zisk vo výške 165 389 EUR sa preúčtovala na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

Zisk vo výške 9 180 165 EUR sa preúčtuje na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 670 442	158 877
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	194 177	212 745
Odpis zásob	-60 325	-24 097
Odpis pohľadávky	6 820	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	166 600	-417 336
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	606 199	-7 274
Zmena stavu rezerv	419 058	189 925
Úrokové náklady (netto)	40 768	15 465
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-60 111	7 187
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 983 628	135 492
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 293 179	2 156 034
Úbytok (prírastok) zásob	-5 120 331	394 042
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 354 464	-2 153 737
Prevádzkové peňažné toky	4 924 582	531 831

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 924 582	531 831
Zaplatené úroky	-40 768	-26 333
Prijaté úroky	0	10 868
Zaplatená daň z príjmov	-13 335	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 870 479	516 366
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-237 978	-109 034
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 233 807	9 389
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	995 829	-99 645
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	5 158 451	-7 218 501
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 237 657	3 237 657
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-6 893 989	1 723 778
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 973 105	-2 257 066
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	893 113	-1 840 345
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 161	1 841 505
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	894 274	1 160