

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2022

### 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 Okresný Súd 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 02.02.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 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 2021 do 30. septembra 2022.

#### 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<br>30.09.2022 | Stav k<br>30.09.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 68                   | 63                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 70                   | 63                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 3                    | 3                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 02.02.2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2022.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav<br>k 30.09.2022                                                     | Stav<br>k 30.09.2021                                                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:  | András Verseghi-Nagy                                                     | András Verseghi-Nagy                                                     |
| Prokurista: | Ing. Adriana Kováčsová<br>Tibor Nagy<br>Eva Skokanová<br>Kristián Lukács | Ing. Adriana Kováčsová<br>Tibor Nagy<br>Eva Skokanová<br>Kristián Lukács |

Spoločníci / Akcionári Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2022 a k 30. septembru 2021:

| 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 %        |                                   | v %                                                |            |                                                     |
| thyssenkrupp Materials Services GmbH | 1 492 134                        | 100        | 100                               | 100                                                | 100        | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>                         | <b>1 492 134</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         | <b>100</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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktorý výrazne zasiahol celosvetové dianie, negatívne ovplyvnil ceny komodít a finančné trhy a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou a to najmä zvyšovanie cien energií a volatilitu cien tovaru predávaného Spoločnosťou. Žiadne z identifikovaných rizík nemajú dopad na schopnosť nepretržitého trvania Spoločnosti a jej činnosti.

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. Oblasť, ktorú spoločnosť považovala vzhľadom na vývoj na svetových trhoch rizikové, vyhodnotila na základe dostupných informácií ku dňu zostavovania účtovnej závierky a očakávanom vývoji.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

|                                                                   | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                                            | 20-40                                         | rovnomerná                | 2,5-5                            |
| Samostatný huteľný 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<br>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 nevykonalnosti pohľadávok.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových, 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny zamestnancom, nevyčerpané dovolenky, 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 príspevkov 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) 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.

**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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

[illegible]

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 1.10.2020          | 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 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| 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   |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky       | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu            |
|--------------------------|---------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |               |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>  | <b>59 236</b> | <b>2 305 980</b> | <b>1 475 610</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>37 970</b>      | <b>0</b>                          | <b>3 878 796</b> |
| Prírastky                | 0             | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 809 594            | 0                                 | 809 594          |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 6 289                                                         | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 6 289            |
| Presuny                  | 0             | 388 022          | 393 182                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | -781 204           | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2022</b> | <b>59 236</b> | <b>2 694 002</b> | <b>1 862 503</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>66 360</b>      | <b>0</b>                          | <b>4 682 101</b> |
| Oprávky                  |               |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>  | <b>0</b>      | <b>1 248 977</b> | <b>1 227 460</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 476 437</b> |
| Prírastky                | 0             | 88 879           | 122 423                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 211 302          |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 5 147                                                         | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 5 147            |
| Presuny                  | 0             | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2022</b> | <b>0</b>      | <b>1 337 856</b> | <b>1 344 736</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>2 682 592</b> |
| Opravné položky          |               |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.10.2021</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                |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| Presuny                  | 0             | 0                | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2022</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>         |
| Zostatková hodnota       |               |                  |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.10.2021</b>  | <b>59 236</b> | <b>1 057 003</b> | <b>248 150</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>37 970</b>      | <b>0</b>                          | <b>1 402 359</b> |
| <b>Stav k 30.09.2022</b> | <b>59 236</b> | <b>1 356 146</b> | <b>517 767</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>66 360</b>      | <b>0</b>                          | <b>1 999 509</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| 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 1.10.2020</b>  | <b>823 742</b> | <b>3 585 483</b> | <b>1 654 444</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>35 661</b>   | <b>0</b>                    | <b>6 099 330</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 233 477         | 0                           | 233 477          |
| Úbytky                   | 764 506        | 1 336 183        | 353 322                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 454 011        |
| Presuny                  | 0              | 56 680           | 174 488                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -231 168        | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2021</b> | <b>59 236</b>  | <b>2 305 980</b> | <b>1 475 610</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>37 970</b>   | <b>0</b>                    | <b>3 878 796</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2020</b>  | <b>0</b>       | <b>2 131 955</b> | <b>1 431 746</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 563 701</b> |
| Prírastky                | 0              | 89 977           | 103 075                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 193 052          |
| Úbytky                   | 0              | 972 955          | 307 361                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 280 316        |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2021</b> | <b>0</b>       | <b>1 248 977</b> | <b>1 227 460</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 476 437</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2020</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                |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2021</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>         |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2020</b>  | <b>823 742</b> | <b>1 453 528</b> | <b>222 698</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>35 661</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 535 629</b> |
| <b>Stav k 30.09.2021</b> | <b>59 236</b>  | <b>1 057 003</b> | <b>248 150</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>37 970</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 402 359</b> |

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:

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.10.2021</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>30.09.2022</b> |
|---------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Tovar               | 612 612                     | 817 419          | 185 149                                                      | 227 287                                                                           | <b>1 017 595</b>             |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>612 612</b>              | <b>1 017 595</b> | <b>185 148</b>                                               | <b>427 464</b>                                                                    | <b>1 017 595</b>             |

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.

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:

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.10.2020</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>30.09.2021</b> |
|---------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Tovar               | 6 413                       | 612 612          | 4 842                                                        | 1 571                                                                             | <b>612 612</b>               |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>6 413</b>                | <b>612 612</b>   | <b>4 842</b>                                                 | <b>1 571</b>                                                                      | <b>612 612</b>               |

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<br>1.10.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>30.09.2022 |
|---------------------------------------------------|---------------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:   | 0                   | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:              | 0                   | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                         | 0                   | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 164 579           | 1 236 062 | 773 948                                             | 46 846                                                             | 1 579 847            |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 1 164 579           | 1 083 684 | 621 570                                             | 46 846                                                             | 1 579 847            |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:            | 0                   | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 1 164 579           | 1 236 062 | 773 948                                             | 46 846                                                             | 1 579 847            |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Pohľadávky</b>                                        | <b>Stav k<br/>1.10.2020</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>30.09.2021</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>                     |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>              | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>997 979</b>              | <b>589 774</b>   | <b>107 911</b>                                               | <b>315 263</b>                                                                | <b>1 164 579</b>             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 997 979                     | 589 774          | 107 911                                                      | 315 263                                                                       | 1 164 579                    |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>997 979</b>              | <b>589 774</b>   | <b>107 911</b>                                               | <b>315 263</b>                                                                | <b>1 164 579</b>             |

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.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>21 559 106</b>   | <b>3 451 549</b>     | <b>25 010 655</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 90 356              | 0                    | 90 356            |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 21 468 750          | 3 451 549            | 24 920 299        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>101 113</b>      | <b>0</b>             | <b>101 113</b>    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 46 259              | 0                    | 46 259            |
| Iné pohľadávky                                                                           | 54 854              | 0                    | 54 854            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>21 660 219</b>   | <b>3 451 549</b>     | <b>25 111 768</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>15 463 680</b>   | <b>2 946 931</b>     | <b>18 410 611</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 5 546               | 0                    | 5 546             |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 15 458 134          | 2 946 931            | 18 405 065        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>6 937 853</b>    | <b>0</b>             | <b>6 937 853</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 893 989           | 0                    | 6 893 989         |
| 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                                                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 43 864              | 0                    | 43 864            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>22 401 533</b>   | <b>2 946 931</b>     | <b>25 348 464</b> |

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<br>p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                  | Suma istiny v mene EUR |              |
|--------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------------|--------------|
|                                |      |                      |                     | k 30.09.2022                     | k 30.09.2021     | k 30.09.2022           | k 30.09.2021 |
| Dlhodobé pôžičky,<br>z toho:   |      |                      |                     |                                  |                  | 0                      | 0            |
| Krátkodobé<br>pôžičky, z toho: |      |                      |                     | 0                                | 6 893 989        | 0                      | 6 893 989    |
| cashpool                       | EUR  | 0,5                  | Doba neurčitá       | 0                                | 6 893 989        | 0                      | 6 893 989    |
| <b>Spolu</b>                   |      |                      |                     | <b>0</b>                         | <b>6 893 989</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>     |

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 na strane 22.

## 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>30.09.2022 | Stav k<br>30.09.2021 |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:         | 0                    | 0                    |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:       | 18 036               | 23 501               |
| Daň z nehnuteľností                               | 4 558                | 14 309               |
| Komunálny odpad                                   | 774                  | 774                  |
| Rôzne                                             | 540                  | 0                    |
| Licencie                                          | 6 640                | 5 262                |
| Dialničné známky                                  | 857                  | 608                  |
| Nájom                                             | 670                  | 1 910                |
| Poistenia                                         | 3 997                | 638                  |
|                                                   | 0                    | 0                    |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>18 036</b>        | <b>23 501</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 bod 1 na strane 29.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>11 622</b> | 13 709        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 268           | 0             |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>268</b>    | 0             |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 0             | 2 087         |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>11 890</b> | <b>11 622</b> |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022:

| Názov položky                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                |                 | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky  |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                                     | viac ako päť rokov                      | až päť rokov   | do jedného roka |                              |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>203 899</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>203 899</b> |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                  | 0                                       | 203 899        | 0               | 0                            | 203 899        |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>11 890</b>   | <b>0</b>                     | <b>11 890</b>  |
| Záväzky zo sociálneho fondu                         | 0                                       | 0              | 11 890          | 0                            | 11 890         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>203 899</b> | <b>11 890</b>   | <b>0</b>                     | <b>215 789</b> |

#### Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

|                                            |          |          |                   |          |                   |
|--------------------------------------------|----------|----------|-------------------|----------|-------------------|
|                                            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>9 416 783</b>  | <b>0</b> | <b>9 416 783</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 7 362 229         | 0        | 7 362 229         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku         | 0        | 0        | 2 054 554         |          | 2 054 554         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 179 648</b>  | <b>0</b> | <b>1 179 648</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 680 335           | 0        | 680 335           |
| Záväzky voči zamestnancom                  | 0        | 0        | 89 611            | 0        | 89 611            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia            | 0        | 0        | 68 884            | 0        | 68 884            |
| Daňové záväzky a dotácie                   | 0        | 0        | 340 769           | 0        | 340 769           |
| Iné záväzky                                | 0        | 0        | 49                | 0        | 49                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>10 596 431</b> | <b>0</b> | <b>10 596 431</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou<br>splatnosti<br>jeden rok |                 |                    | Závazky po<br>lehote<br>splatnosti | Spolu<br>závazky  |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako<br>päť rokov                                   | až päť<br>rokov | do jedného<br>roka |                                    |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                                | <b>203 899</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>203 899</b>    |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                                       | 203 899         | 0                  | 0                                  | 203 899           |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                                | <b>0</b>        | <b>11 622</b>      | <b>0</b>                           | <b>11 622</b>     |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                                       | 0               | 11 622             | 0                                  | 11 622            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                                | <b>203 899</b>  | <b>11 622</b>      | <b>0</b>                           | <b>215 521</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                                | <b>0</b>        | <b>9 386 437</b>   | <b>75 433</b>                      | <b>9 461 870</b>  |
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                                | <b>0</b>        | <b>3 241 993</b>   | <b>0</b>                           | <b>3 241 993</b>  |
| 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               |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                                | <b>0</b>        | <b>12 628 430</b>  | <b>75 433</b>                      | <b>12 703 863</b> |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                    | Stav k         |                |                |                | Stav k<br>30.09.2022 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                                  | 1.10.2021      | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       |                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>               | <b>741 243</b> | <b>804 530</b> | <b>338 203</b> | <b>347 792</b> | <b>859 778</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:              | 55 599         | 34 506         | 54 746         | 853            | 34 506               |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 55 599         | 34 506         | 54 746         | 853            | 34 506               |
|                                                  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>685 644</b> | <b>770 024</b> | <b>283 457</b> | <b>346 939</b> | <b>825 272</b>       |
| Rezerva na reklamácie                            | 8 298          | 145 749        |                | 8 298          | 145 749              |
| Rezerva na priebežné odmeny vrátane odvodov      | 500 067        | 452 743        | 228 644        | 229 376        | 494 790              |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky            | 28 500         | 30 780         | 28 500         | 0              | 30 780               |
| Rezervy na energie, dodávky a iné                | 143 779        | 140 752        | 26 313         | 104 265        | 153 953              |
| Rezerva - transport, manipulácia, obstaranie     | 5 000          | 0              | 0              | 5 000          | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                             | <b>741 243</b> | <b>804 530</b> | <b>338 203</b> | <b>347 792</b> | <b>859 778</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                    | Stav k<br>1.10.2020 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav k<br>30.09.2021 |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>               | <b>322 185</b>      | <b>741 243</b> | <b>248 075</b> | <b>74 110</b> | <b>741 243</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:              | 47 862              | 55 599         | 46 135         | 1 727         | 55 599               |
| Rezerva na nevýčerpané dovolenky vrátane odvodov | 47 862              | 55 599         | 46 135         | 1 727         | 55 599               |
|                                                  | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:              | 274 323             | 685 644        | 201 940        | 72 383        | 685 644              |
| 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 úroky z omeškania z tit. onesk. úhrad | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0                    |
| 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                |
|                                                  | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                             | <b>322 185</b>      | <b>741 243</b> | <b>248 075</b> | <b>74 110</b> | <b>741 243</b>       |

## 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k |            | Suma istiny v mene<br>EUR<br>k |                  |
|------------------------------------------|------|----------------|---------------------|---------------------------------------|------------|--------------------------------|------------------|
|                                          |      |                |                     | 30.09.2022                            | 30.09.2021 | 30.09.2022                     | 30.09.2021       |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>   |      |                |                     |                                       |            | <b>0</b>                       | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                |                     |                                       |            | <b>3 627 369</b>               | <b>1 910 448</b> |
| Bankový úver                             | EUR  | EONIA + 1,35%  | 31.03.2023          | 1 781 079                             | 0          | 1 781 079                      | 0                |
|                                          |      | 1M EURIBOR +   |                     |                                       |            |                                |                  |
| Bankový úver                             | EUR  | 1,20%          | 31.03.2023          | 1 846 290                             | 1 910 448  | 1 846 290                      | 1 910 448        |
|                                          |      |                |                     | 0                                     | 0          | 0                              | 0                |
|                                          |      |                |                     | 0                                     | 0          | 0                              | 0                |
| <b>Spolu</b>                             |      |                |                     |                                       |            | <b>3 627 369</b>               | <b>1 910 448</b> |

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

## 6. 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                |
| 30.09.2022                                  | 30.09.2021 | 30.09.2022            | 30.09.2021       |                               |           |                        |                  |
| Dlhodobé pôžičky,<br>z toho:                |            |                       |                  |                               |           | 0                      | 0                |
| Krátkodobé<br>pôžičky, z toho:              |            |                       |                  | 680 335                       | 0         | 680 335                | 0                |
| cashpool                                    | EUR        | 0,5                   | doba neurčitá    | 680 335                       | 0         | 680 335                | 0                |
| Dlhodobé finančné<br>výpomoci, z toho:      |            |                       |                  |                               |           | 0                      | 0                |
| Krátkodobé<br>finančné<br>výpomoci, z toho: |            |                       |                  |                               |           | 680 335                | 6 999 917        |
| Factoring                                   | EUR        | 1M EURIBOR +<br>1,45% | doba neurčitá    | 0                             | 6 999 917 | 0                      | 6 999 917        |
|                                             |            |                       |                  | 0                             | 0         | 0                      | 0                |
|                                             |            |                       |                  | 0                             | 0         | 0                      | 0                |
| <b>Spolu</b>                                |            |                       |                  |                               |           | <b>680 335</b>         | <b>6 999 917</b> |

Spoločnosť nemá prijaté pôžičky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Krátkodobé finančné výpomoci (factoring) boli 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                                   | 2022               | 2021              |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>141 382 454</b> | <b>94 769 151</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 774 048            | 641 506           |
| Tržby za tovar                                  | 140 608 406        | 94 127 645        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>141 382 454</b> | <b>94 769 151</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 | Tržby z predaja železných a<br>neželezných kovov |                   | Rozvoz a delenie<br>materiálu |                | Spolu              |                   |
|---------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|               | 2022                                             | 2021              | 2022                          | 2021           | 2022               | 2021              |
| Slovensko     | 140 522 023                                      | 93 840 146        | 772 848                       | 639 801        | 141 294 871        | 94 479 947        |
| Maďarsko      | 80 456                                           | 106 001           | 0                             | 7              | 80 456             | 106 008           |
| Fínsko        | 0                                                | 0                 | 0                             | 0              | 0                  | 0                 |
| Česko         | 0                                                | 108 620           | 0                             | 1 690          | 0                  | 110 310           |
| Rakúsko       | 0                                                | 72 878            | 0                             | 8              | 0                  | 72 886            |
| Rumunsko      | 5 927                                            | 0                 | 1 200                         | 0              | 7 127              | 0                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>140 608 406</b>                               | <b>94 127 645</b> | <b>774 048</b>                | <b>641 506</b> | <b>141 382 454</b> | <b>94 769 151</b> |

##### 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                                                            | 2022          | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>49 662</b> | <b>1 285 469</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 4 543         | 1 233 807        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 14 634        | 2 726            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 30 485        | 48 936           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>189</b>    | <b>0</b>         |
| 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:                     | 189           | 0                |
| Úroky                                                                    | 189           | 0                |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 657 348</b> | <b>2 878 776</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>30 780</i>    | <i>28 500</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 30 780           | 28 500           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 626 568</i> | <i>2 850 276</i> |
| Doprava                                                                   | 758 271          | 717 960          |
| Leasing                                                                   | 68 004           | 60 324           |
| Nájomné                                                                   | 56 632           | 47 749           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 16 577           | 91 479           |
| Náklady na inzerciu, reklamu a marketingové poplatky skupine              | 1 061 870        | 53 573           |
| Náklady na IT                                                             | 266 753          | 254 563          |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 15 164           | 14 722           |
| Outsoursované administratívne služby                                      | 516 956          | 466 097          |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 1 469 230        | 671 654          |
| Ochrana objektov                                                          | 40 692           | 50 655           |
| Zahraniční vedúci                                                         | 89 000           | 129 200          |
| Cestovné                                                                  | 8 977            | 580              |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 56 044           | 44 336           |
| Poštovné                                                                  | 13 581           | 12 475           |
| Mýtné a dialničné nálepky                                                 | 1 020            | 1 038            |
| Školenie                                                                  | 51 177           | 47 934           |
| Spravovanie objektov                                                      | 79 917           | 149 428          |
| Ostatné                                                                   | 56 703           | 36 509           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>727 797</b>   | <b>1 859 154</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 0                | 0                |
| Manká a škody                                                             | -37 077          | -60 325          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 1 089            | 1 173 696        |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                | 6 820            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 462 114          | 481 863          |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 151              | 0                |
| Dary                                                                      | 9 000            | 960              |
| Poistné (budovy, stroje, pohľadávky)                                      | 285 625          | 237 314          |
| Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania                               | 788              | 0                |
| Ostatné                                                                   | 6 107            | 18 826           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>80 095</b>    | <b>92 495</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>320</i>       | <i>52</i>        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 320              | 52               |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>79 775</i>    | <i>92 443</i>    |
| Nákladové úroky                                                           | 30 498           | 40 768           |
| Bankové poplatky                                                          | 9 211            | 13 430           |
| Poplatok za faktoring                                                     | 40 066           | 38 245           |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2022             | 2021             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>2 527 048</b> | <b>2 399 227</b> |
| Mzdy                               | 1 787 299        | 1 688 494        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 432 646          | 429 385          |
| Zdravotné poistenie                | 183 061          | 179 229          |
| Sociálne zabezpečenie              | 124 042          | 102 119          |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>30.09.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>30.09.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | -449 314             | 0                                    | -13 361                                   | -462 675             |
| Zásoby                                                                                | 612 612              | 0                                    | 404 983                                   | 1 017 595            |
| Pohľadávky                                                                            | 471 929              | 0                                    | 415 180                                   | 887 109              |
| Rezervy                                                                               | 684 270              | 0                                    | 171 782                                   | 856 052              |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                    | 18 218                                    | 18 218               |
| Nevyužité daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 90                   | 0                                    | 8 083                                     | 8 173                |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>1 319 587</b>     | <b>0</b>                             | <b>1 004 885</b>                          | <b>2 324 472</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 277 113              | 0                                    | 211 026                                   | 488 139              |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 277 113              | 0                                    | 211 026                                   | 488 139              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>277 113</b>       |                                      | <b>0</b>                                  | <b>488 139</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>30.09.2022 | Stav k<br>30.09.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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                    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 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                                       | 2022             |                  |            | 2021              |                  |               |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                                     | Základ dane      | Daň              | Daň v %    | Základ dane       | Daň              | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>8 861 684</b> |                  |            | <b>11 670 442</b> |                  |               |
| teoretická daň                                      |                  | 1 860 954        | 21%        |                   | 2 450 793        | 21%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 78 493           | 16 484           |            | 188 019           | 39 484           |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |               |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |               |
| Iné                                                 | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |               |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>78 493</b>    | <b>1 877 438</b> | <b>21%</b> | <b>2 490 277</b>  | <b>21,34%</b>    |               |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 2 088 464        | 24%        |                   | 2 829 629        | 24,25%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -211 026 -       | 2%         |                   | -339 352 -       | 2,91%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 877 438</b> | <b>21%</b> |                   | <b>2 490 277</b> | <b>21,34%</b> |

## 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<br>30.09.2022 | Stav k<br>30.09.2021 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 68 004               | 47 749               |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 56 632               | 60 324               |

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

Po 30. septembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba                                              | 2022       | 2021       |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Nákup zásob                   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | -93 632    | -106 523   |
| Nákup zásob                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 90 158 366 | 64 331 310 |
| Nákup zásob                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 10 997     |
| Nákup zásob                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 6 427 111  | 1 835 243  |
| Nákup zásob                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 45 402     | 157 920    |
| Nákup zásob                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 45 452     |
| Nákup Zásob                   | Ostatné spriaznené strany                                     | 61 073     | 0          |
| Predaj zásob                  | Ostatné spriaznené strany                                     | 80 456     | 35 875     |
| Nákup služieb                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 91 505     | 67 464     |
| Nákup služieb                 | Ostatné spriaznené strany                                     | 677 791    | 682 362    |
| Nákup služieb                 | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 30 630     | 24 358     |
| Nákup služieb                 | Ostatné spriaznené strany                                     | 29 581     | 35 517     |
| Nákup služieb                 | Ostatné spriaznené strany                                     | 5 657      | 0          |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 189        | 0          |
| Licencie                      | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 070 456  | 74 440     |
| Licencie                      | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 0          |
| Iné                           | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 4 282      | 15 689     |
| Iné                           | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 0          |
| Iné                           | Ostatné spriaznené strany                                     | 9 900      | 5 546      |

|                               | Spriaznená osoba                                                                       | Stav k<br>30.09.2022 | Stav k<br>30.09.2021 |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 0                    | 0                    |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 0                    | 0                    |
|                               | Dcérska účtovná jednotka                                                               | 0                    | 0                    |
|                               | Spoločná účtovná jednotka                                                              | 0                    | 0                    |
|                               | Pridružená účtovná jednotka                                                            | 0                    | 0                    |
|                               | Kľúčový manažment                                                                      | 0                    | 0                    |
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany                                                              | 7 362 229            | 6 501 255            |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany                                                              | 90 356               | 5 546                |
| Poskytnuté pôžičky            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 0                    | 6 893 989            |
| Prijaté pôžičky               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 680 335              | 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. 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>1.10.2021 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>30.09.2022 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 1 492 134           | 0                | 0        | 0          | 1 492 134            |
| Zmena základného imania                                           | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Emisné ážio                                                       | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 4 083 084           | 0                | 0        | 0          | 4 083 084            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 149 213             | 0                | 0        | 0          | 149 213              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                     | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                   | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 228 961           | 0                | 0        | 9 180 165  | 14 409 126           |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -8 304 600          | 0                | 0        | 0          | -8 304 600           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 9 180 165           | 6 984 246        | 0        | -9 180 165 | 6 984 246            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>11 828 957</b>   | <b>6 984 246</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>18 813 203</b>    |

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.10.2020 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>30.09.2021 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 1 492 134           | 0                | 0        | 0        | 1 492 134            |
| Zmena základného imania                                           | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                       | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 4 083 084           | 0                | 0        | 0        | 4 083 084            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                     | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 149 213             | 0                | 0        | 0        | 149 213              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                     | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                   | 0                | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 063 572           | 0                | 0        | 165 389  | 5 228 961            |
| Neuhrazená 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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>2 648 792</b>    | <b>9 180 165</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 828 957</b>    |

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 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 9 180 165 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

## 4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

Zisk vo výške 6 984 246 EUR sa preúčtuje na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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                                                          | 2022              | 2021              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>8 861 684</b>  | <b>11 670 442</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 213 544           | 194 177           |
| Odpis zásob                                                            | -37 077           | -60 325           |
| Odpis pohľadávky                                                       | 0                 | 6 820             |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 415 268           | 166 600           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 404 983           | 606 199           |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 118 535           | 419 058           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 30 309            | 40 768            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -3 454            | -60 111           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                 | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>10 003 792</b> | <b>12 983 628</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -6 522 661        | -8 293 179        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -901 783          | -5 120 331        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 31 675            | 5 354 464         |
| Iné                                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>2 611 023</b>  | <b>4 924 582</b>  |

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 2 611 023         | 4 924 582         |
| Zaplatené úroky                                                           | -30 498           | -40 768           |
| Prijaté úroky                                                             | 189               | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -4 953 897        | -13 335           |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-2 373 183</b> | <b>4 870 479</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -815 794          | -237 978          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 4 543             | 1 233 807         |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               |                   | -6 893 989        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-811 251</b>   | <b>-5 898 160</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                 | 0                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -5 282 996        | 5 158 451         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 7 574 324         | -3 237 657        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>2 291 328</b>  | <b>1 920 794</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-893 106</b>   | <b>893 113</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 894 274           | 1 161             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 168</b>      | <b>894 274</b>    |