

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

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

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. marca 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1995.(Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel. Sa, vložka č.275/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. marca 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 thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH so sídlom Tremoniastrasse 5-11, D-44137 Dortmund. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

PSL Wälzlager GmbH, Tremoniastrasse 5-11, D-44137 Dortmund, Nemecko  
Thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. 1st Dorozhny proezd, 4 bld.1, 2nd flor, Moscow, Rusko

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	839	868
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	820	855
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	42	42

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. marca 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2022.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Predstavenstvo:	Ing. Ludovít Francl, PhD. Achim Stuhlmann Ing. Peter Jankejech	Ing. Ludovít Francl, PhD. Achim Stuhlmann Ing. Peter Jankejech
Dozorná rada:	Winfried Schulte Ľuboš Šimík Philipp Bern Ulrich Conzeho	Dipl.-Kfm.Dr.-rer.pol. Arno Schuppert Ľuboš Šimík Philipp Bern Ulrich Conzeho
Prokurista:	Tibor Krupa Ing. Peter Gavuliak Ing. Martina Bošková (od 13.4.2022) Ing. Peter Houb (od 13.4.2022) Ing. Vladimír Kollár (od 13.4.2022) Ing. Vladimír Mešťan (od 13.4.2022)	Tibor Krupa Ing. Peter Gavuliak

Štruktúra akcionárov 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 %			
thyssenkrupp rothe erde German GmbH	7 768 800	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>7 768 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 30	rovnomerne	3,3 – 5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 15	rovnomerne	6,67 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 15	rovnomerne	6,67 - 25

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

### c) Cenné papiere a podiely

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

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

### d) Zásoby

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

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

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

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

### e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### f) Finančné účty

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

### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### h) Opravné položky

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

### i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na

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

#### j) Závazky

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

#### k) Zamestnanecké požitky

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

##### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 30. septembra 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 20 EUR za každý rok nepretražitého zamestnania do 10 rokov a 40 EUR za každý rok nepretražitého zamestnania nad 10 rokov, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

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

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

Počet zamestnancov k 30. septembru 2022	744
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5,00 %
Predpokladané zvýšenie miezd	4,00 %
Diskontná sadzba	4,00 %
Dlhodobá inflácia	4,00 %

#### **l) Splatná daň z príjmu**

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

#### **m) Odložená daň z príjmu**

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

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

#### **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

#### **p) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

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

#### **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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### **r) Vykazovanie výnosov**

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

#### **s) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.10.2021</b>	<b>0</b>	<b>523 438</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>533 026</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	16 212	0	16 212
Úbytky	0	9 025	0	0	0	0	0	9 025
Presuny	0	16 212	0	0	0	-16 212	0	0
<b>Stav k 30.09.2022</b>	<b>0</b>	<b>530 625</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>540 213</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.10.2021</b>	<b>0</b>	<b>490 553</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 141</b>
Prírastky	0	26 901	0	0	0	0	0	26 901
Úbytky	0	9 025	0	0	0	0	0	9 025
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2022</b>	<b>0</b>	<b>508 429</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518 017</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>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2022</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>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.10.2021</b>	<b>0</b>	<b>32 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 885</b>
<b>Stav k 30.09.2022</b>	<b>0</b>	<b>22 196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 196</b>

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.10.2020</b>	0	516 722	9 588	0	0	0	0	526 310
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 716	0	0	0	0	0	6 716
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>0</b>	<b>523 438</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>533 026</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.10.2020</b>	0	454 721	9 588	0	0	0	0	464 309
Prírastky	0	35 832	0	0	0	0	0	35 832
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>0</b>	<b>490 553</b>	<b>9 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 141</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.10.2020</b>	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
<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>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.10.2020</b>	0	62 001	0	0	0	0	0	62 001
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>0</b>	<b>32 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 885</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

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

Spoločnosť vynaložila v roku 2021/2022 na výskum a vývoj 53 911 EUR, v roku 2020/2021 sumu 61 274 EUR, ktoré boli v oboch rokoch súčasťou nákladov, neboli aktivované.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.10.2021</b>	<b>1 968 990</b>	<b>31 709 215</b>	<b>121 914 145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 056 335</b>	<b>8 264 866</b>	<b>175 913 551</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 664 915	2 217 866	6 882 781
Úbytky	0	0	3 975 610	0	0	0	0	0	3 975 610
Presuny	0	1 663 292	20 835 987	0	0	0	-12 903 175	-9 596 104	0
<b>Stav k 30.09.2022</b>	<b>1 968 990</b>	<b>33 372 507</b>	<b>138 774 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 818 075</b>	<b>886 628</b>	<b>178 820 722</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.10.2021</b>	<b>0</b>	<b>17 197 364</b>	<b>93 019 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 216 604</b>
Prírastky	0	1 328 829	5 647 430	0	0	0	0	0	6 976 259
Úbytky	0	0	2 753 548	0	0	0	0	0	2 753 548
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2022</b>	<b>0</b>	<b>18 526 193</b>	<b>95 913 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 439 315</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>1 968 990</b>	<b>14 511 851</b>	<b>28 894 905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 056 335</b>	<b>8 264 866</b>	<b>65 696 947</b>
<b>Stav k 30.09.2022</b>	<b>1 968 990</b>	<b>14 846 314</b>	<b>42 861 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 818 075</b>	<b>886 628</b>	<b>64 381 407</b>

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.10.2020</b>	<b>1 968 990</b>	<b>30 231 810</b>	<b>109 452 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 273 167</b>	<b>13 432 958</b>	<b>157 359 536</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 419 197	9 572 319	18 991 516
Úbytky	0	0	437 501	0	0	0	0	0	437 501
Presuny	0	1 477 405	12 899 035	0	0	0	363 971	-14 740 411	0
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>1 968 990</b>	<b>31 709 215</b>	<b>121 914 145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 056 335</b>	<b>8 264 866</b>	<b>175 913 551</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.10.2020</b>	<b>0</b>	<b>15 928 126</b>	<b>89 232 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105 160 461</b>
Prírastky	0	1 269 238	4 222 300	0	0	0	0	0	5 491 538
Úbytky	0	0	435 395	0	0	0	0	0	435 395
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>0</b>	<b>17 197 364</b>	<b>93 019 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 216 604</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>1 968 990</b>	<b>14 303 684</b>	<b>20 220 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 273 167</b>	<b>13 432 958</b>	<b>52 199 075</b>
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>1 968 990</b>	<b>14 511 851</b>	<b>28 894 905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 056 335</b>	<b>8 264 866</b>	<b>65 696 947</b>

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou do výšky 173 454 000 EUR (2020/2021: 169 728 000 EUR).



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.10.2020</b>	157 832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>157 832</b>
Prírastky	11 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 625
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>169 457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 457</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.10.2020</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.09.2021</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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.10.2020</b>	<b>157 832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 832</b>
<b>Stav k 30.09.2021</b>	<b>169 457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 457</b>

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

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

Výška vlastného imania k 30. septembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O.	100%	100%	73 337	8 899	0	26 000
Moskva	99%	99%	296 850	-12 508	0	103 233
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>129 233</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O.	100%	100%	65 146	-707	0	26 000
Moskva	99%	99%	217 218	3 324	0	143 457
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>169 457</b>

#### 4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2022
Materiál	916 341	419 441	281 660	31 586	1 022 536
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 650	133 674	30 570	0	114 754
Výrobky	322 654	384 974	189 039	0	518 589
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	10 337	3 363	8 669	0	5 031
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 260 982</b>	<b>941 452</b>	<b>509 938</b>	<b>31 586</b>	<b>1 660 910</b>

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2021
Materiál	1 323 488	209 843	616 990		916 341
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	89 414	77 764	0	11 650
Výrobky	736 617	178 097	465 634	126 426	322 654
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 390	9 543	1 596	0	10 337
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>2 062 495</b>	<b>486 897</b>	<b>1 161 984</b>	<b>126 426</b>	<b>1 260 982</b>

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložené právo alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi disponovať.

## 5. Pohľadávky

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>12 952 047</b>	<b>94 834</b>	<b>13 046 881</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 197 440	0	10 197 440
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 754 607	94 834	2 849 441
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 489 147</b>	<b>0</b>	<b>2 489 147</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 852	0	15 852
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	2 469 779	0	2 469 779
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 516	0	3 516
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>15 441 194</b>	<b>94 834</b>	<b>15 536 028</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>11 232 008</b>	<b>580 875</b>	<b>11 812 883</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 742 362	0	7 742 362
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 489 646	580 875	4 070 521
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 962 218</b>	<b>0</b>	<b>2 962 218</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 367 497	0	1 367 497
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 590 852	0	1 590 852
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 869	0	3 869
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 194 226</b>	<b>580 875</b>	<b>14 775 101</b>

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

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2022	k 30.09.2021	k 30.09.2022	k 30.09.2021
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>	x	x	x	x	x	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	x	x	x	x	x	15 852	1 367 496
Cash Pooling /thyssenkrupp AG, Essen	EUR	n/a	n/a	0	1 367 336	0	1 367 336
Cash Pooling /thyssenkrupp AG, Essen	USD	4,25	n/a	15 452	186	15 852	160
				0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>15 852</b>	<b>1 367 496</b>

Úroky ku cashpool účtom boli pripisované mesačne. Pôžičky sú splatné na požiadanie a slúžia na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov s skupine.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>6 753</b>	<b>60 529</b>
servisný poplatok za softvér	6 753	60 477
ostatné predplatené služby	0	52
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>214 553</b>	<b>209 515</b>
poistenie majetku	6 663	6 278
servisný poplatok za softvér	106 896	110 595
daň z nehnuteľností	77 332	77 332
ostatné predplatené služby	23 662	15 310
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>84 318</b>	<b>4 795</b>
bonus za odber	3 267	4 795
řarchopisy	81 051	0
<b>Spolu</b>	<b>305 624</b>	<b>274 839</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 **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** 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>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>291 608</b>	110 463
Tvorba sociálneho fondu na řarchu nákladov	254 008	264 311
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>254 008</b>	264 311
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>201 194</b>	83 166
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>344 422</b>	<b>291 608</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

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

#### 4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 408</b>	<b>0</b>	<b>1 486 408</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	344 422	0	344 422
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	1 141 986	0	1 141 986
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 408</b>	<b>0</b>	<b>1 486 408</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 725 799</b>	<b>496 933</b>	<b>10 222 732</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 447 719	0	2 447 719
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 278 080	496 933	7 775 013
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 893 633</b>	<b>0</b>	<b>8 893 633</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 254 591	0	6 254 591
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 144 182	0	1 144 182
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	749 571	0	749 571
Daňové záväzky a dotácie	0	0	187 812	0	187 812
Závazky z derivátových operácií	0	0	544 159	0	544 159
Iné záväzky	0	0	13 318	0	13 318
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 927 973</b>	<b>496 933</b>	<b>19 116 365</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 764 320</b>	<b>0</b>	<b>1 764 320</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	291 608	0	291 608
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	1 472 712	0	1 472 712
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 764 320</b>	<b>0</b>	<b>1 764 320</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 725 548</b>	<b>1 010 958</b>	<b>11 736 506</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 302 439	0	1 302 439
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 423 109	1 010 958	10 434 067
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 550 728</b>	<b>0</b>	<b>2 550 728</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 294 019	0	1 294 019
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	853 637	0	853 637
Daňové záväzky a dotácie	0	0	227 995	0	227 995
Závazky z derivátových operácií	0	0	174 807	0	174 807
Iné záväzky	0	0	270	0	270
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 276 276</b>	<b>1 010 958</b>	<b>14 287 234</b>

## 5. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 30.09.2022			Stav k 30.09.2021		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
<b>Deriváty určené na ob- chodovanie, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zabezpečovacie deri- váty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>544 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 807</b>	<b>0</b>
Zabezpečené kurzy pri úhrade pohľadávok a záväzkov v cudzem meme	0	544 159	0	0	174 807	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>544 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 807</b>	<b>0</b>

## 6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 30.09.2022
	1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>849 904</b>	<b>48 502</b>	<b>189 273</b>	<b>157 809</b>	<b>551 324</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>849 904</i>	<i>48 502</i>	<i>189 273</i>	<i>157 809</i>	<i>551 324</i>
Rezerva na odchodné do dôchodku	542 303	35 539	35 539	156 512	385 791
Rezerva na reklamácie a obchodné riziká	189 000	0	54 703	1 297	133 000
Rezerva na strednodobý motivačný plán	118 601	12 963	99 031	0	32 533
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 550 131</b>	<b>2 777 836</b>	<b>3 504 207</b>	<b>322 849</b>	<b>2 500 911</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 274 065</i>	<i>1 035 833</i>	<i>1 190 134</i>	<i>0</i>	<i>1 119 764</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a so- ciálne poistenie	1 274 065	1 035 833	1 190 134	0	1 119 764
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 276 066</i>	<i>1 742 003</i>	<i>2 314 073</i>	<i>322 849</i>	<i>1 381 147</i>
Rezerva na služby účtovná	9 679	158 785	51 222	0	117 242
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	8 582	8 582	0	0
Rezerva na audit	20 099	41 040	18 824	1 275	41 040
Rezerva na nadčasy	115 867	73 762	63 770	0	125 859
Rezerva na 13.plat a sociálne poistenie	2 115 728	1 451 312	2 156 982	321 574	1 088 484
Rezerva na objemové zľavy	14 693	8 522	14 693	0	8 522
<b>Rezervy spolu</b>	<b>4 400 035</b>	<b>2 826 338</b>	<b>3 693 480</b>	<b>480 658</b>	<b>3 052 235</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.10.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.09.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 278 129</b>	<b>216 438</b>	<b>484 487</b>	<b>160 176</b>	<b>849 904</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 278 129	216 438	484 487	160 176	849 904
Rezerva na odchodné do dôchodku	523 046	58 915	39 658	0	542 303
Rezerva na reklamácie a obchodné riziká	704 650	89 355	444 829	160 176	189 000
Rezerva na strednodobý motivačný plán	50 433	68 168	0	0	118 601
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 931 672</b>	<b>4 109 518</b>	<b>3 489 343</b>	<b>1 716</b>	<b>3 550 131</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 073 691	1 115 397	915 023	0	1 274 065
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie	1 073 691	1 115 397	915 023	0	1 274 065
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 857 981	2 994 121	2 574 320	1 716	2 276 066
Rezerva na služby účtovná	9 852	34 710	34 883	0	9 679
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	5 306	5 306	0	0
Rezerva na audit	19 950	38 215	36 350	1 716	20 099
Rezerva na nadčasy	173 465	84 049	141 647	0	115 867
Rezerva na 13.plat a sociálne poistenie	1 629 484	2 817 148	2 330 904	0	2 115 728
Rezerva na objemové zľavy	25 230	14 693	25 230	0	14 693
<b>Rezervy spolu</b>	<b>4 209 801</b>	<b>4 325 956</b>	<b>3 973 830</b>	<b>161 892</b>	<b>4 400 035</b>

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

## 7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2022	k 30.09.2021	k 30.09.2022	k 30.09.2021
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>407 569</b>
VÚB kontrokorent	EUR	1,15	n/a	0	407 569	0	407 569
VÚB revolvingový úver	EUR	0	n/a	0	0	0	0
<b>Spolu</b>						<b>0</b>	<b>407 569</b>

Úvery nemajú fixnú konečnú splatnosť, ale je možnosť výpovede so 60 dňovou výpovednou lehotou.

## 8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2022	k 30.09.2021	k 30.09.2022	k 30.09.2021
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>6 254 591</b>	<b>0</b>
Cash Pooling /thyssenkrupp AG, Essen	EUR	2,398	n/a	6 254 591	0	6 254 591	0
<b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>						<b>6 254 591</b>	<b>0</b>

Úroky ku cashpool účtom boli pripisované mesačne. Pôžičky sú splatné na požiadanie a slúžia na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov s skupine.

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

### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>98 972 307</b>	<b>111 862 171</b>
Tržby za vlastné výrobky	98 488 445	111 017 870
Tržby z predaja služieb	230 560	113 405
Tržby za tovar	253 302	730 896
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>4 897 306</b>	<b>3 016 141</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>103 869 613</b>	<b>114 878 312</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Sériové ložiská		Veľkorozmerné ložiská		Telieska		Tovary a služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	476 577	230 175	566 019	404 003	0	270	43 110	40 910	1 085 706	675 358
Česká republika	2 732 008	1 709 436	939 413	1 145 445	418	0	22 755	356 960	3 694 594	3 211 841
Nemecko	6 014 711	7 485 106	52 280 756	54 325 960	13 521 457	14 660 241	224 175	114 866	72 041 099	76 586 173
Francúzsko	0	0	0	-114	558 633	1 195 609	0	0	558 633	1 195 495
Španielsko	0	0	0	0	46 259	29 284	0	0	46 259	29 284
Taliansko	0	167	25 615	0	0	0	0	0	25 615	167
Anglicko	0	0	410 865	76 550	0	353	0	0	410 865	76 903
Rusko	7 272	9 151	450 772	534 665	0	0	141 513	155 728	599 557	699 544
Poľsko	24 050	13 396	259 844	344 704	0	0	0	0	283 894	358 100
USA	1 291 441	1 202 581	6 861 533	3 958 378	68 410	50 412	0	0	8 221 384	5 211 371
Iné	160 839	155 649	11 666 789	22 952 940	124 763	533 509	52 310	175 837	12 004 701	23 817 935
<b>Spolu</b>	<b>10 706 898</b>	<b>10 805 661</b>	<b>73 461 606</b>	<b>83 742 531</b>	<b>14 319 940</b>	<b>16 469 678</b>	<b>483 863</b>	<b>844 301</b>	<b>98 972 307</b>	<b>111 862 171</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 3 016 002 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o 1 791 114 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorgani-	
	30.09.2022	30.09.2021	1.10.2020	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 890 098	6 046 916	5 755 372	843 182	291 544
Výrobky	6 265 470	5 317 538	5 532 809	947 932	-215 271
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>13 155 568</b>	<b>11 364 454</b>	<b>11 288 181</b>	<b>1 791 114</b>	<b>76 273</b>
Manká a škody	x	x	x	457 736	245 016
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	767 152	680 863
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 016 002</b>	<b>1 002 152</b>

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

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

Názov položky	2022	2021
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>655 771</b>	<b>803 234</b>
Aktivácia materiálu	431 171	471 558
Aktivácia vlastnej prepravy	28 696	20 260
Ostatná aktivácia - opravy, majetok	130 901	123 743
Ostatná aktivácia - vlastná výroba DHM	65 003	187 673
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>4 895 672</b>	<b>3 016 002</b>
Predaj materiálu	447 059	250 969
Predaj šrotu	2 352 111	2 301 595
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3 116	9 310
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 305 157	4 147
Prijaté náhrady od dodávateľov	219 152	174 496
Dotácie zo ŠR na el.energiu	230 619	0
Ostatné	338 458	275 485
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>654 716</b>	<b>296 163</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	323 543	95 525
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 634	25 069
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	331 173	200 638
Úroky	1 634	139
Výnosy zo zabezpečovacích derivátových operácií	329 539	200 499

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>13 809 102</b>	<b>15 674 201</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	39 765	36 499
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 765	36 499
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	13 769 337	15 637 702
Nákup licencií	0	0
Doprava	1 455 662	1 451 012
Leasing	0	0
Nájomné	1 172 039	1 038 020
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	79 674	91 397
Náklady na inzerciu, reklamu	4 537	13 324
Opravy a údržba	4 416 977	5 085 743
Externé opracovanie výrobkov	3 071 168	4 263 243
Personálny leasing	1 629 232	1 933 904
Likvidácia a odvoz odpadu	223 560	227 827
Cestovné	14 257	9 210
Technické projekty	10 213	16 303
Školenia zamestnancov	84 947	97 107
Výstavy	110 481	8 292
Náklady na telekomunikačné služby	67 520	67 640
Reprezentačné náklady	14 376	17 461
Náklady na nehmotný majetok a údržbu SAP	220 933	186 129
Ostatné	1 193 761	1 131 090
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 541 146</b>	<b>869 742</b>
Predaj materiálu	473 748	238 291
Manká a škody	522 476	273 513
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 222 062	2 106
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistné	301 983	259 409
Ostatné	20 877	96 423
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 232 853</b>	<b>195 459</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	76 171	45 691
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40 293	126
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 156 682	149 768
Úroky	42 819	9 375
Náklady na zabezpečovacie derivátové operácie	1 084 700	110 260
Ostatné	29 163	30 133

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>25 609 814</b>	<b>28 266 379</b>
Mzdy	18 405 450	20 374 032
Ostatné náklady na závislú činnosť	717 416	847 618
Sociálne poistenie	4 537 230	4 937 474
Zdravotné poistenie	1 798 247	1 956 876
Sociálne zabezpečenie	151 471	150 379

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2022
Dlhodobý majetok	-10 352 221	0	2 414 281	-7 937 940
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	3 339 308	544 105	-1 208 694	2 499 912
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>-7 012 913</b>	<b>544 105</b>	<b>1 205 587</b>	<b>-5 438 028</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>-1 472 712</b>	<b>114 262</b>	<b>253 173</b>	<b>-1 141 986</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>-1 472 712</b>		<b>253 173</b>	<b>-1 141 986</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 472 712</b>		<b>-253 173</b>	<b>1 141 986</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	-77 553	-24 456

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>-1 553 807</b>			<b>11 524 339</b>		
teoretická daň		-326 299	21%		2 420 111	21%
Daňovo neuznané náklady	1 348 888	283 266		758 090	159 199	
Výnosy nepodliehajúce dani	-650 102	-136 521		-1 446 350	-303 734	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-328 000	-68 880		-352 000	-73 920	
<b>Spolu</b>		<b>-248 434</b>	<b>15,99%</b>		<b>2 201 657</b>	<b>19,10%</b>
Splatná daň z príjmov		4 739	-0,30%		2 003 011	17,38%
Odložená daň z príjmov		-253 173	16,29%		198 646	1,72%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-248 434</b>	<b>15,99%</b>		<b>2 201 657</b>	<b>19,10%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

### 2. Podmienené záväzky

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

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Finančné povinnosti	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Záväzky z uzatvorených zmlúv a objednávok na nákup strojov	1 017 310	4 890 724

### 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Osobné autá ALD – nájomné zmluvy na 9 osobných áut, 1 zmluva je platná do 27.11.2023 a 7 zmlúv je platných do roku 2024.

Výdajné automaty ochranných pomôcok DEXIS – nájomné zmluvy na 2 automaty, platné do 31.3.2024.

Nájom zásobníkov plynu Messer Tatragas – 2 nájomné zmluvy platné do 29.2.2024.

Umývacie pračky 3 ks - Safety Kleen– nájomná zmluva je uzatvorená do 31.8.2023

Kancelárske tlačiarne, kopírovacie a multifunkčné zariadenia – viaceré nájomné zmluvy so spoločnosťou Konica Minolta, predlžuje sa postupne dodatkami podľa potreby.

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

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

Pracovné odevy, ochranné a čistiace pomôcky Lindstroem.

K 30. septembru 2022 sú evidované prijaté záruky bánk v prospech Spoločnosti v sume 1 318 049 EUR (k 30. septembru 2020: 5 169 947 EUR). Záruky sa vzťahujú k zaplateným zálohám na investície.

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

Spoločnosť má poskytnutú záruku v Commerzbank Essen voči spoločnosti RED WIND. Celková hodnota poskytnutých záruk k 30. septembru 2021 je 1 216 600 EUR. Záruky sa vzťahujú k prijatým zálohám na dodávky výrobkov.

## **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 majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	67 229
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	1 300 000	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	14 057 335	16 875 472
	Dcérska účtovná jednotka	0	1 557
	Ostatné spriaznené strany	848 523	838 655
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	40 082 518	42 431 703
	Dcérska účtovná jednotka	24 961 119	26 976 288
	Ostatné spriaznené strany	9 101 181	14 419 963
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	545	0
	Dcérska účtovná jednotka	53 172	117 260
	Ostatné spriaznené strany	54 206	511 067
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	183 394	73 801
	Dcérska účtovná jednotka	116 840	38 470
	Ostatné spriaznené strany	51 722	75 791
Poskytnuté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	1 634	139
Prijaté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	39 258	7 486
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	55 365	73 066
Licencie	Ostatné spriaznené strany	827 263	686 336
		<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 215 826	1 271 940
	Dcérska účtovná jednotka	0	18 235
	Ostatné spriaznené strany	231 893	12 264
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 830 986	5 037 149
	Dcérska účtovná jednotka	1 980 462	1 985 839
	Ostatné spriaznené strany	1 385 992	719 374
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	15 852	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 254 591	1 367 455
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 768 800	7 768 800

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

Odmeny z titulu výkonu funkcie boli vyplatené len členom dozornej rady Spoločnosti vo výške 929 EUR (v roku 2020/2021: 929 EUR). Členom štatutárnych orgánov neboli počas roka 2021/2022 ani počas roka 2020/2021 vyplatené žiadne odmeny z titulu výkonu funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021/2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2020/2021: žiadne).

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
Základné imanie	7 768 800	0	0	0	7 768 800
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	569	0	0	0	569
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 553 760	0	0	0	1 553 760
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-138 098	0	291 799	0	-429 897
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	60 586 376	0	0	9 322 682	69 909 058
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 322 682	-1 305 373	0	-9 322 682	-1 305 373
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>79 094 089</b>	<b>-1 305 373</b>	<b>291 799</b>	<b>0</b>	<b>77 496 917</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2021
Základné imanie	7 768 800	0	0	0	7 768 800
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	569	0	0	0	569
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 553 760	0	0	0	1 553 760
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	104 381	0	242 479	0	-138 098
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 010 894	0	0	7 575 483	60 586 376
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 575 483	9 322 682	0	-7 575 483	9 322 682
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>70 013 887</b>	<b>9 322 682</b>	<b>242 479</b>	<b>0</b>	<b>79 094 089</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2340 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 7 768 800 EUR. Celé základné imanie je splatené. Strata na akciu za rok 2021/2022 je 635,71 EUR (2020/2021 bol zisk na akciu 3 984,05 EUR)

## 2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2022	2021
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</b>	<b>-291 799</b>	<b>-242 479</b>
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-291 799	-242 479
<b>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>-291 799</b>	<b>-242 479</b>

## 3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020/2021

Účtovný zisk za rok 2020/2021 vo výške 9 322 682 EUR bol podľa rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

## 4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021/2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021/2022.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-1 553 807</b>	<b>11 524 339</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 003 159	5 527 370
Odpis zásob	522 476	273 513
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	399 928	-801 513
Zmena stavu rezerv	-5 041 280	-3 783 596
Úrokové náklady (netto)	41 185	9 236
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-83 095	-2 041
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 288 566</b>	<b>12 747 308</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 312 539	298 832
Úbytok (prírastok) zásob	-2 576 159	-2 219 207
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 951 482	7 932 178
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-648 650</b>	<b>18 759 111</b>
<b>Názov položky</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-648 650	18 759 111
Zaplatené úroky	-42 819	-9 375
Prijaté úroky	1 634	139
Zaplatená daň z príjmov	-835 557	-2 823 700
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 525 392</b>	<b>15 926 175</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-6 898 992	-18 998 232
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 305 157	4 147
Obstaranie finančných investícií	40 224	-11 625
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 553 611</b>	<b>-19 005 710</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-407 569	-1 929 260
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	7 606 236	5 020 296
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>7 198 667</b>	<b>3 091 036</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>119 664</b>	<b>11 501</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 911	9 410
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>140 575</b>	<b>20 911</b>