

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 30. septembru 2022
a Správa nezávislého audítora**

december 2022

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2022 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 30. septembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



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

11. januára 2023
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020440191 IČO 31626599 SK NACE 28.15.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 10 2021 do 9 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10 2020 do 9 2021
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
t h y s s e n k r u p p r o t h e e r d e S l o v a k i a , a . s
 .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
ROBOTNÍČKA
 Číslo

PSČ Obec
01701 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
**Okresný súd Trenčín, oddiel Sa, vložka
 a číslo 275/R**

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 20.12.2022	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 0 5 7 5	1 4 0 5 7 5	2 0 9 1 1	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 4 3 6	3 4 3 6	3 3 0 6	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 7 1 3 9	1 3 7 1 3 9	1 7 6 0 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 0 5 6 2 4	3 0 5 6 2 4	2 7 4 8 3 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 7 5 3	6 7 5 3	6 0 5 2 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 1 4 5 5 3	2 1 4 5 5 3	2 0 9 5 1 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	8 4 3 1 8	8 4 3 1 8	4 7 9 5	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 1 1 5 1 9 2 5		9 9 9 5 3 2 4 7	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 7 4 9 6 9 1 7		7 9 0 9 4 0 8 9	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 7 6 8 8 0 0		7 7 6 8 8 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 7 6 8 8 0 0		7 7 6 8 8 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 6 9		5 6 9	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 5 3 7 6 0		1 5 5 3 7 6 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 5 3 7 6 0		1 5 5 3 7 6 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				



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



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



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



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



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

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, celokalitelných ložísk, otočí so štvorbodovým stakom a krížovým uložením špeciálnych ložísk,
- výroba a predaj ložiskových súčiastok a komponentov ložísk,
- výroba a predaj náradia,
- maloobchod a vďľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- rozvod elektriny,
- prenájom hnutelných 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)	Tibor Krupa Ing. Peter Gavuliak
	Ing. Vladimír Mešťan (od 13.4.2022)	

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
Spolu	7 768 800	0	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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
Ocenené 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 hnutelný 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 príjme.

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané 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 rezerv 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 dovoleniek zamestnancov, ocenených podľa pracovno-právnych predpisov,
- na nadčasové hodiny pracovníkov,
- nevyfakturované dodávky, ktorá je tvorená na rozne náklady podľa objednávok, ktoré neboli do zostavenia účtovnej závierky vyfakturované,
- na bonusy z predajnej ceny.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 nepretržitého zamestnania do 10 rokov a 40 EUR za každý rok nepretržitého zamestnania nad 10 rokov, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov 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 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 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								
Stav k 1.10.2021	0	523 438	9 588	0	0	0	0	533 026
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
Stav k 30.09.2022	0	530 625	9 588	0	0	0	0	540 213
Oprávky								
Stav k 1.10.2021	0	490 553	9 588	0	0	0	0	500 141
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
Stav k 30.09.2022	0	508 429	9 588	0	0	0	0	518 017
Opravné položky								
Stav k 1.10.2021	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 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2021	0	32 885	0	0	0	0	0	32 885
Stav k 30.09.2022	0	22 196	0	0	0	0	0	22 196

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2020	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
Stav k 30.09.2021	0	523 438	9 588	0	0	0	0	533 026
Oprávky								
Stav k 1.10.2020	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
Stav k 30.09.2021	0	490 553	9 588	0	0	0	0	500 141
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	62 001	0	0	0	0	0	62 001
Stav k 30.09.2021	0	32 885	0	0	0	0	0	32 885

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 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									
Stav k 1.10.2021	1 968 990	31 709 215	121 914 145	0	0	0	12 056 335	8 264 866	175 913 551
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
Stav k 30.09.2022	1 968 990	33 372 507	138 774 522	0	0	0	3 818 075	886 628	178 820 722
Oprávky									
Stav k 1.10.2021	0	17 197 364	93 019 240	0	0	0	0	0	110 216 604
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
Stav k 30.09.2022	0	18 526 193	95 913 122	0	0	0	0	0	114 439 315
Opravné položky									
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2021	1 968 990	14 511 851	28 894 905	0	0	0	12 056 335	8 264 866	65 696 947
Stav k 30.09.2022	1 968 990	14 846 314	42 861 400	0	0	0	3 818 075	886 628	64 381 407

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 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									
Stav k 1.10.2020	1 968 990	30 231 810	109 452 611	0	0	0	2 273 167	13 432 958	157 359 536
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
Stav k 30.09.2021	1 968 990	31 709 215	121 914 145	0	0	0	12 056 335	8 264 866	175 913 551
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	15 928 126	89 232 335	0	0	0	0	0	105 160 461
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
Stav k 30.09.2021	0	17 197 364	93 019 240	0	0	0	0	0	110 216 604
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	1 968 990	14 303 684	20 220 276	0	0	0	2 273 167	13 432 958	52 199 075
Stav k 30.09.2021	1 968 990	14 511 851	28 894 905	0	0	0	12 056 335	8 264 866	65 696 947

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												
Stav k 1.10.2020	157 832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	157 832
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
Stav k 30.09.2021	169 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169 457
Opravné položky												
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.10.2020	157 832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	157 832
Stav k 30.09.2021	169 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169 457

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
Rozhodujúci vplyv						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund	100%	100%	73 337	8 899	0	26 000
thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. Moskva	99%	99%	296 850	-12 508	0	103 233
Spolu	x	x	x	x	x	129 233

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
Rozhodujúci vplyv						
PSL Wälzlager, GmbH, Dortmund	100%	100%	65 146	-707	0	26 000
thyssenkrupp rothe erde Rus, O.O.O. Moskva	99%	99%	217 218	3 324	0	143 457
Spolu	x	x	x	x	x	169 457

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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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
Zásoby spolu	1 260 982	941 452	509 938	31 586	1 660 910

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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 30.09.2021
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
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
Zásoby spolu	2 062 495	486 897	1 161 984	126 426	1 260 982

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 952 047	94 834	13 046 881
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 489 147	0	2 489 147
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 441 194	94 834	15 536 028

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 232 008	580 875	11 812 883
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 962 218	0	2 962 218
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 194 226	580 875	14 775 101

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
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	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
Spolu	x	x	x	x	x	15 852	1 367 496

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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 753	60 529
servisný poplatok za softvér	6 753	60 477
ostatné predplatené služby	0	52
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	214 553	209 515
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
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	84 318	4 795
bonus za odber	3 267	4 795
ťarchopisy	81 051	0
Spolu	305 624	274 839

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti **Error! Reference source not found.** na strane 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	291 608	110 463
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	254 008	264 311
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	254 008	264 311
Čerpanie sociálneho fondu	201 194	83 166
Konečný zostatok sociálneho fondu	344 422	291 608

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 486 408	0	1 486 408
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	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
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 486 408	0	1 486 408
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 725 799	496 933	10 222 732
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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 893 633	0	8 893 633
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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 927 973	496 933	19 116 365

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	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 závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	1 764 320	0	1 764 320
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté 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 závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	1 472 712	0	1 472 712
Dlhodobé závazky spolu	0	0	1 764 320	0	1 764 320
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 725 548	1 010 958	11 736 506
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 závazky z obchodného styku	0	0	9 423 109	1 010 958	10 434 067
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 550 728	0	2 550 728
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 závazky a dotácie	0	0	227 995	0	227 995
Závazky z derivátových operácií	0	0	174 807	0	174 807
Iné závazky	0	0	270	0	270
Krátkodobé závazky spolu	0	0	13 276 276	1 010 958	14 287 234

5. Závazky z derivátových obchodov

Název položky	Stav k 30.09.2022			Stav k 30.09.2021		
	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	544 159	0	0	174 807	0
Zabezpečené kurzy pri úhrade pohľadávok a záväzkov v cudzom mene	0	544 159	0	0	174 807	0
Spolu	0	544 159	0	0	174 807	0

6. Rezervy

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

Název položky	Stav k				Stav k 30.09.2022
	1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	849 904	48 502	189 273	157 809	551 324
<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
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 550 131	2 777 836	3 504 207	322 849	2 500 911
<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 sociálne 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.plát 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
Rezervy spolu	4 400 035	2 826 338	3 693 480	480 658	3 052 235

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 278 129	216 438	484 487	160 176	849 904
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
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 931 672	4 109 518	3 489 343	1 716	3 550 131
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.plát 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
Rezervy spolu	4 209 801	4 325 956	3 973 830	161 892	4 400 035

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
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	407 569
VÚB kontrokorent	EUR	1,15	n/a	0	407 569	0	407 569
VÚB revolvingový úver	EUR	0	n/a	0	0	0	0
Spolu						0	407 569

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
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						6 254 591	0
Cash Pooling /thyssenkrupp AG, Essen	EUR	2,398	n/a	6 254 591	0	6 254 591	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						6 254 591	0

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	98 972 307	111 862 171
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
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 897 306	3 016 141
Čistý obrat celkom	103 869 613	114 878 312

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

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 30.09.2022	Stav k 30.09.2021	Stav k 1.10.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				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
Spolu	13 155 568	11 364 454	11 288 181	1 791 114	76 273
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
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3 016 002	1 002 152

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	655 771	803 234
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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 895 672	3 016 002
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
Finančné výnosy, z toho:	654 716	296 163
<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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 809 102	15 674 201
<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>	<i>13 769 337</i>	<i>15 637 702</i>
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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 541 146	869 742
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
Finančné náklady, z toho:	1 232 853	195 459
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>76 171</i>	<i>45 691</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40 293	126
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 156 682</i>	<i>149 768</i>
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
Osobné náklady, z toho:	25 609 814	28 266 379
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
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-7 012 913	544 105	1 205 587	-5 438 028
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 472 712	114 262	253 173	-1 141 986
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 472 712		253 173	-1 141 986
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	1 472 712		-253 173	1 141 986

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 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	-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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 553 807			11 524 339		
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	
Spolu		-248 434	15,99%		2 201 657	19,10%
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%
Celková daň z príjmov		-248 434	15,99%		2 201 657	19,10%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Osobné autá ALD – nájomné zmluvy na 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.

Nehnutelnosti 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 6 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. TRANSAKČIE 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
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	30.09.2022	30.09.2021
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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	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
Vlastné imanie spolu	79 094 089	-1 305 373	291 799	0	77 496 917

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	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
Vlastné imanie spolu	70 013 887	9 322 682	242 479	0	79 094 089

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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-291 799	-242 479
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-291 799	-242 479
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	-291 799	-242 479

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

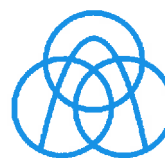
Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 553 807	11 524 339
<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
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 288 566	12 747 308
<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
Prevádzkové peňažné toky	-648 650	18 759 111
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 525 392	15 926 175
Peňažné toky z investičnej činnosti		
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
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 553 611	-19 005 710
Peňažné toky z finančnej činnosti		
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
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 198 667	3 091 036
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	119 664	11 501
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 911	9 410
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	140 575	20 911

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



thyssenkrupp

Bearings
Slovakia

VÝROČNÁ SPRÁVA 2021 / 2022

engineering.tomorrow.together.

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.

ZA HOSPODÁRSKY ROK 2021/2022

Základné údaje o spoločnosti

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

Sídlo: Robotnícka
Považská Bystrica 017 01

IČO: 31 626 599

Predmet činnosti:

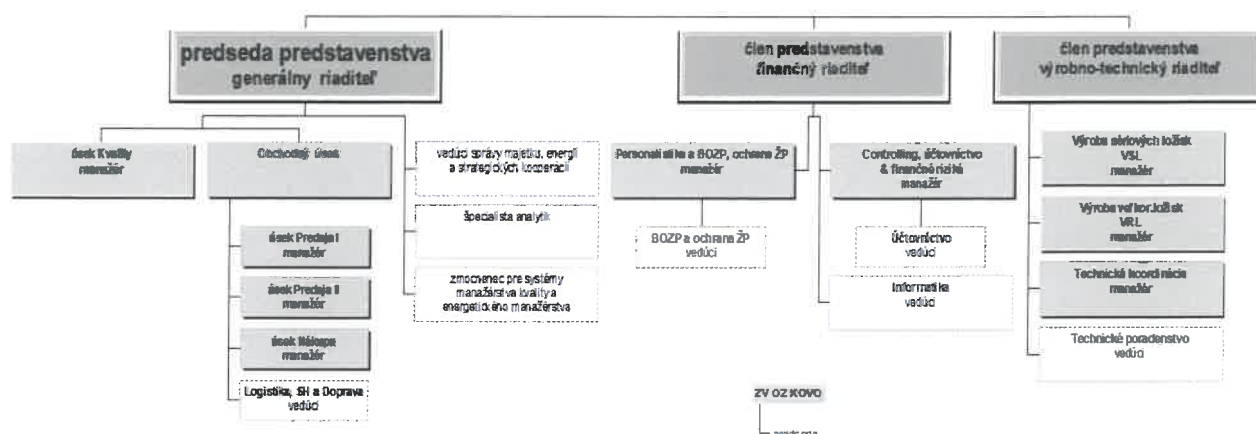
- prenájom hnuteľných vecí,
- vývoj, výroba a predaj ložísk, celokaliteľných ložísk, otočí so štvorbodovým stykom a krížovým, uložením a špeciálnych ložísk,
- výroba a predaj ložiskových súčiastok a komponentov ložísk,
- výroba a predaj náradia,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,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

Štatutárny orgán:

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

Dozorná rada: Ľuboš Šimík
Winfried Schulte
Philipp Bern Ulrich Conze

Organizačná štruktúra spoločnosti



Vývoj spoločnosti, súčasný stav a budúce smerovanie

Vznik spoločnosti

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

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

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

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

Stručné zhodnotenie predchádzajúcich rokov, zhodnotenie súčasného stavu

Akciová spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia dosiahla v hodnotenom období stratu 1 554 tis EUR. Ekonomické výsledky zaznamenávané v posledných rokoch sú dosahované v ostrom konkurenčnom prostredí so vstupom viacerých nových, najmä ázijských výrobcov na svetové trhy a ich zvyšujúcou sa technickou úrovňou

pre väčšinu oblastí použitia. V dôsledku toho pretrváva tlak na znižovanie cien ložísk vo všetkých rozmerových segmentoch.

V hodnotenom období zostalo odvetvie veternej energetiky naďalej najsilnejšie zastúpeným trhovým segmentom s podielom vyše 44% celkového predaja výrobkov spoločnosti. V porovnaní s predchádzajúcim rokom podiel odvetvia veternej energetiky zaznamenal ďalší významný pokles. Pokles bol spôsobený dominantným postavením domácich čínskych výrobcov na najväčšom a najrýchlejšie sa rozvíjajúcom trhu s veternými elektrárnami a následnému vytesňovaniu mimočínskych výrobcov z domáceho trhu. Pod klesajúcu konkurencieschopnosť európskych výrobcov na svetových trhoch sa významnou mierou podpísali aj vysoké ceny materiálov a energií v európskom priemyselnom priestore. Vedľajším efektom je dosiahnutie lepšej diverzifikácie produkcie a znížením závislosti na jednom výraznom odvetví a jeho prípadných výkyvoch.

Ďalšou významnou oblasťou odbytu vlastných výrobkov sú dodávky otočí, ložísk a integrovaných prevodov pre oblasť stavebných strojov a manipulačných zariadení s podielom takmer 29%. Tretím hlavným odvetvím dodávok je odvetvie ťažby a spracovania dreva s podielom takmer 15%. Obe tieto odvetvia zaznamenali nárast podielu v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Dodávky ložísk pre rôzne priemyselné aplikácie a ľahké prevodovky s podielom 10% zostali na rovnakej úrovni. Z hľadiska objemu predaja je menej významnou oblasťou výroby ložísk pre obrábacie stroje s podielom takmer 2%. Vysoká technická náročnosť produktového portfólia ložísk pre obrábacie stroje však plní významnú úlohu pri zlepšovaní know-how a zvyšovaní technickej úrovne celej produkcie.

Prudké zvýšenie vstupov, najmä cien materiálov a energií sa darilo premietnuť do predajných cien len čiastočne, čoho následkom sú zhoršené ekonomické výsledky v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi.

Výrazným zásahom do obchodných aktivít spoločnosti je rozpútaná a pretrvávajúca vojna na Ukrajine a v tejto súvislosti prijímané sankcie EÚ proti Ruskej federácii. Konflikt sa podpísal pod celkové zníženie dodávok výrobkov spoločnosti najmä do odvetví veternej energetiky, tak aj do oblasti výroby stavebných strojov. Výhľad do budúcnosti z pohľadu dodávok na ruský trh je veľmi nejasný.

Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu a predpokladaný vývoj

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. je začlenená do produktovej skupiny Bearings (Ložiská), ktorá je v rámci štruktúr priamo podriadená pod vedenie koncernu thyssenkrupp AG. Skupina Bearings, označovaná aj rothe erde, je koordinovaná materskou spoločnosťou thyssenkrupp rothe erde Germany GmbH. Skupina je celosvetovým lídrom v oblasti výroby a dodávok špeciálnych veľkorozmerných ložísk-otočí. V nosnej oblasti výroby a predaja otočí skupiny Bearings prispela spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. svojim podielom výroby otočí 37% vlastnej produkcie. Spolu s ďalšími spoločnosťami tak skupina Bearings pokrýva významnú časť celosvetového trhu a je celosvetovým lídrom s dôrazom na dodávky ložísk s vysokou pridanou hodnotou pre náročné aplikácie.

V hodnotenom roku ale najväčší podiel odbytu spoločnosti tvoril sortiment valivých ložísk na úrovni vyše 43% vďaka pretrvávajúcemu dopytu po ložiskách s veľkým priemerom určených pre veterné elektrárne. Doplnkový sortiment tvorila výroba ložiskových komponentov, hlavne valivých teliesok a guliek s podielom takmer 15%, ako aj výroba integrovaných prevodov s necelých 5%. Výrobovou rozmanitosťou sa spoločnosť výrazne odlišuje od ostatných spoločností skupiny Bearings, najmä vďaka výrobe valivých ložísk.

Stabilita spoločnosti thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. na trhu s ložiskami je podporená silným ukotvením v koncernovej štruktúre a širokým rozmerovým sortimentom výrobkov začínajúcim od malých valivých ložísk s priemerom otvoru od 200 mm až po otoče s vonkajším priemerom 4000 mm. V priebehu hodnoteného účtovného roka spoločnosť naďalej posilňovala svoje pozície dodávateľa ložiskových riešení pre budúce projekty multi-megawattových veterných elektrární. Na podporu všeobecných trendov v oblasti veternej energetiky

spoločnosť pokračovala s dobudovaním výrobných kapacít so schopnosťou vyrábať ložiská až do veľkosti 6000 mm.

Diverzifikácia dodávok do viacerých priemyselných odvetví znižuje riziko vyplývajúce z prípadných problémov jednotlivých odvetví. V neposlednom rade spoločnosť disponuje silným know-how a je schopná vyrábať ložiská aj pre najnáročnejšie aplikácie.

Veterná energetika je jedným z hlavných odvetví výroby energie z obnoviteľných zdrojov s perspektívou ďalšieho narastania jej významu aj do budúcich rokov. Jej podiel bude aj naďalej pre spoločnosť kľúčový z pohľadu dosahovania obchodných cieľov. Čoraz významnejšou oblasťou sa v rámci odvetvia veternej energetiky stávajú dodávky náhradných dielov vrátane ložísk pre už prevádzkované veterné elektrárne z dôvodu postupného vyčerpania technickej životnosti.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

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

V sortimente výroby ložiskových teliesok a guliek budú pokračovať aktivity zamerané na zvyšovanie kvalitatívnych parametrov a zlepšovanie celkovej efektívnosti výroby. Významnou súčasťou týchto aktivít zostáva rozširovanie robotizácie a zavádzanie najmodernejších výrobných technológií a kontrolných metód.

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

Plánované ukazovatele v tis. €	Skutočnosť 2021/2022	Plán 2022/2023
Obrat	103 639	94 962
Hospodársky výsledok pred zdanením	-1 554	397

Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

Z hľadiska hodnotenia rizík sa najvýznamnejším javí riziko vyplývajúce z vysokých cien a cenovej nestability s vysokou fluktuáciou cien vstupných materiálov a energií na európskych trhoch. Úplné premietnutie zvýšených

cien vstupov nie je z pohľadu zákazníkov akceptovateľné, najmä keď mimoeurópski výrobcovia nemusia čeliť podobným hrozbám.

Ďalším významným rizikom sú ťažkosti a neistoty spojené s vývozom produkcie do Ruskej federácie. V dôsledku sankcií prijatých EÚ ako dôsledok agresie Ruska voči Ukrajine je vývoz niektorých typov ložísk a ložísk pre určité použitie do Ruskej federácie zakázaný. Rozsah ďalších prípadných sankcií nie je v súčasnosti možné presne kvantifikovať. Je preto nevyhnutné prehodnotiť aj perspektívu ďalšieho rozvoja ruského trhu z pohľadu dodávky ložísk skupiny Bearings pre tento trh.

Ďalšie plány EÚ na posilňovanie bezuhlíkových technológií výroby elektrickej energie budú silným rozvojovým impulzom aj do budúcnosti. Rast konkurencieschopnosti čínskych výrobcov veterných elektrární vrátane ložísk vyrobených v Číne a ich presadzovanie aj na európskom trhu sa stáva veľkou výzvou už v súčasnosti.

Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

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

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

Výdavky na environmentálne projekty v tis. €	Náklady 2021/2022	Investície 2021/2022
Ochrana čistoty ovzdušia	147	0
Ochrana čistoty vody	55	0
Nakladanie s odpadmi	185	0
Ochrana pred hlukom	0	0
Ochrana krajiny a prírody	77	64

Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

Mzdové ukazovatele	k 30. 09. 2021	k 30. 09. 2022
Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	855	820
Z toho vedúci zamestnanci	42	42
Priemerný počet zamestnancov	868	839
Mzdové náklady v tis. €	20 374	18 405
Ostatné osobné náklady v tis. €	7 892	7 204

Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

Výkaz ziskov a strát, zisk pred zdanením

Spoločnosť thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s. dosiahla za hospodársky rok 2021/2022 končiaci k 30.9.2022 hospodársky výsledok pred zdanením stratu vo výške 1 554 tis. EUR (predchádzajúci rok 2020/2022 zisk 11 524 tis. EUR). Tržby poklesli zo 112 mil. EUR na 99 mil. EUR. Pridaná hodnota je oproti minulému roku poklesla o 32 %.

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

Súvaha

Stav dlhodobého hmotného majetku sa k 30.9.2022 znížil o 2 % v porovnaní so stavom k 30.9.2021. Obežný majetok oproti stavu ku koncu predchádzajúceho roka narástol o 7 %. Zásoby vzrástli o 9 %, pohľadávky z obchodného styku sa zvýšili o 4 %. Zníženie nastalo v ostatných pohľadávkach v skupine .


V pasívach bol zaznamenaný nárast záväzkov z obchodného styku o 9%, narástli záväzky v skupine.

Výkaz peňažných tokov

Za hospodársky rok 2021/2022 spoločnosť zaznamenala pokles peňažných tokov z prevádzkovej činnosti. Nákup dlhodobého hmotného majetku poklesol o 63 % oproti minulému roku. Investičné výdavky spoločnosti smerovali hlavne do nákupu výrobných strojov, zariadení, nových technológií a tiež do rekonštrukcie budov.

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

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



Ing. Ľudovít Franci, PhD.
predseda predstavenstva



Achim Stuhlmann
člen predstavenstva