

Poznámky riadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KME Service Centre Slovakia s.r.o.
Mokradská 2931
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. januára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. februára 2007. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.19736/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru)
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

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 12. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 31. decembra 2022 (rok 2022) je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) z dôvodu prechodu z hospodárskeho roka na kalendárny rok.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. decembra 2022 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 31. decembra 2022.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Konatelia:	Tadeusz Kipiel Kakha Avaliani Stefano Cultrera Michele Manfredi	Tadeusz Kipiel Kakha Avaliani (od 29.7.2022) Stefano Cultrera (od 29.7.2022) Michele Manfredi (od 29.7.2022)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2022 a k 30. septembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KME SE	1 015 734	100%	100%	100%
Spolu	1 015 734	100%	100%	100%

II. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KME SE, Klosterstrasse 29, Osnabruck 49074, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo sídle spoločnosti KME Service Centre Slovakia s.r.o. Dolný Kubín.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou Spoločnosti vyhodnotili vplyv súčasnej situácie na činnosť účtovnej jednotky po zohľadnení informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na účtovnú jednotku, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať žiadne opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, s výnimkou majetku, ktorý je osobitne zaradený do dlhodobého hmotného majetku napriek nižšej obstarávacej cene.

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	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	10 až 15	lineárna	10 až 6,6
Dopravné prostriedky	10	lineárna	10
Kancelárska technika	3 až 5	lineárna	33,3 až 20
Regále	20	lineárna	5

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 FIFO.

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 súlade so zabezpečením ocenenia zásob v reálnej hodnote, Spoločnosť účtuje o úprave cien vyskladneného materiálu tzv. equalizácii na mesačnej báze, spôsobom doúčtovania rozdielov medzi cenou kótovanou v banke a cenou zásob na sklade, nákupných objednávok a hodnotou zabezpečenia.

V prípade, že cena materiálu kótovaná bankou - cena predajných objednávok - je vyššia, zvýšenie sa zaúčtuje na ľarchu analytického účtu zásob 112 a v prospech analytického účtu vyskladnenia materiálu 501.

V prípade, že cena materiálu kótovaná bankou je nižšia, zaúčtuje sa zníženie ceny materiálu na sklade v prospech analytického účtu zásob 112 a na ľarchu účtu vyskladnenia materiálu 501.

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

Spoločnosť vytvára opravnú položku na zásoby staršie ako 365 dní.

d) Pohľadávky

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

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.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, audit, bonusy k hrubým mzdám, výdavky za prípravu dokumentácie k transférovému oceňovaniu a na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 v nájme (operatívny leasing) štyri osobné automobily a dva vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzavreté na tri až šesť rokov. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Spoločnosť dojednáva deriváty len na účely zaistenia, tzv. zabezpečovacie deriváty. Akékoľvek špekulatívne obchodovanie je zakázané.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 (Náklady na derivátové operácie) a 667 (Výnosy z derivátových operácií) súvzťažne k účtu 373 (Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií).

Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt podkladového aktíva, ktorými sú zásoby zabezpečené derivátmi, sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účte 501 spôsobom uvedeným v odstavci c).

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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z rezania medených zliatin, bronzu, mosadze a predaja kovového odpadu.

IV. 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2022	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
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 31.12.2022	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Oprávky								
Stav k 1.10.2022	0	11 704	0	0	1 853	0	0	13 557
Prírastky	0	618	0	0	370	0	0	988
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	12 322	0	0	2 223	0	0	14 545
Opravné položky								
Stav k 1.10.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2022	0	15 445	0	0	5 558	0	0	21 003
Stav k 31.12.2022	0	14 827	0	0	5 188	0	0	20 015

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2021	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
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	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Oprávky								
Stav k 1.10.2021	0	9 232	0	0	371	0	0	9 603
Prírastky	0	2 472	0	0	1 482	0	0	3 954
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	11 704	0	0	1853	0	0	13 557
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	17 917	0	0	7 040	0	0	24 957
Stav k 30.09.2022	0	15 445	0	0	5 558	0	0	21 003

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2022	96 879	1 160 140	1 479 627	0	0	0	0	0	2 736 646
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 337	0	8 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	8 337	0	0	0	-8 337	0	0
Stav k 31.12.2022	96 879	1 160 140	1 487 964	0	0	0	0	0	2 744 983
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	0	669 184	1 324 628	0	0	0	0	0	1 993 812
Prírastky	0	11 973	8 811	0	0	0	0	0	20 784
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	681 157	1 333 439	0	0	0	0	0	2 014 596
Opravné položky									
Stav k 1.10.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2022	96 879	490 956	154 999	0	0	0	0	0	742 834
Stav k 31.12.2022	96 879	478 983	154 525	0	0	0	0	0	730 387

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2021	96 879	1 151 862	1 453 850	0	0	0	0	0	2 702 591
Prírastky	0	0	0	0	0	0	60 053	0	60 053
Úbytky	0	0	-25 998	0	0	0	0	0	-25 998
Presuny	0	8 278	51 775	0	0	0	-60 053	0	0
Stav k 30.09.2022	96 879	1 160 140	1 479 627	0	0	0	0	0	2 736 646
Oprávky									
Stav k 1.10.2021	0	622 106	1 314 576	0	0	0	0	0	1 936 682
Prírastky	0	47 078	36 050	0	0	0	0	0	83 128
Úbytky	0	0	-25 998	0	0	0	0	0	-25 998
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	669 184	1 324 628	0	0	0	0	0	1 993 812
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	96 879	529 756	139 274	0	0	0	0	0	765 909
Stav k 30.09.2022	96 879	490 956	154 999	0	0	0	0	0	742 834

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

3. Zásoby

Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomalyobrátkovým a nepotrebným zásobám.

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

4. Pohľadávky

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky voči odberateľovi v konkurze. V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky, nakoľko nebola potreba ich tvorby.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 542 292	1 233 815	3 776 107
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	36 789	36 789
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 542 292	1 197 026	3 739 318
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	113 043	0	113 043
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	9 117	0	9 117
Pohľadávky z derivátových operácií	12 050	0	12 050
Iné pohľadávky	91 876	0	91 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 655 335	1 233 815	3 889 150

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:	3 460 531	631 648	4 092 179
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 299	0	20 299
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 440 232	631 648	4 071 880
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 817	0	66 817
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	9 521	0	9 521
Pohľadávky z derivátových operácií	2 181	0	2 181
Iné pohľadávky	55 115	0	55 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 527 348	631 648	4 158 996

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-52 621	21 092
odpočítateľné	-52 621	21 092
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	68 881	173 206
odpočítateľné	68 881	173 206
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 415	40 803
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 415	40 803
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-37 388	-3 677
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	354 918	211 103
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	354 918	211 103

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 471	12 804
Daň z nehnuteľnosti	0	523
IT služby	482	5 784
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	3 429
Opravy a údržba	1 314	2 218
Ostatné	675	850
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 496	860
Odhad na dobropis za dodávky plynu	3 496	0
Odhad na dobropis za dodávky el.energie	0	112
Odhad na dobropis za prenájom vozidiel	0	748
Spolu	5 967	13 664

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	30.09.2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	1 285
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	937	2 604
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	937	2 604
Čerpanie sociálneho fondu	0	3 889
Konečný zostatok sociálneho fondu	937	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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	937	0	0	937
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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
Záväzky zo sociálneho fondu	0	937	0	0	937
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	937	0	0	937

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 098 831	1 184 549	4 283 380
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	898 413	743 800	1 642 213
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 200 418	440 749	2 641 167
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 170 490	0	2 170 490
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 962 566	0	1 962 566
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	53 669	0	53 669
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	17 883	0	17 883
Daňové záväzky a dotácie	0	0	132 918	0	132 918
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 454	0	3 454
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 269 321	1 184 549	6 453 870

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 960 127	270 540	4 230 667
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 059 849	264 618	1 324 467
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 900 278	5 922	2 906 200
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 108 385	0	2 108 385
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 948 350	0	1 948 350
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	14 509	0	14 509
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	0	0	9 709	0	9 709
Daňové záväzky a dotácie	0	0	135 817	0	135 817
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 068 512	270 540	6 339 052

4. Záväzky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 30.09.2022		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	5 840	0	862 370	2 181	0	78 710
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	5 840	0	862 370	2 181	0	78 710
Spolu	5 840	0	862 370	2 181	0	78 710

Názov položky	Stav k 31.12.2022		Stav k 30.09.2022	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	3 659	0	34 835	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	3 659	0	34 835	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Zásoby	2 582 113	2 272 367
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-26 619	-47 249
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	2 555 494	2 225 118

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.10.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 736	12 591	1 736	0	12 591
Krátkodobé rezervy, z toho:	173 386	41 282	128 676	26 454	59 538
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 846</i>	<i>8 582</i>	<i>6 846</i>	<i>0</i>	<i>8 582</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 846	8 582	6 846	0	8 582
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>166 540</i>	<i>32 700</i>	<i>121 830</i>	<i>26 454</i>	<i>50 956</i>
Audit	12 000	13 000	11 738	262	13 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	114 240	0	91 292	22 948	0
Iné	40 300	19 700	18 800	3 244	37 956
Rezervy spolu	175 122	53 873	130 412	26 454	72 129

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	951	1 736	0	951	1 736
Krátkodobé rezervy, z toho:	168 588	173 386	145 949	22 639	173 386
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 820</i>	<i>6 846</i>	<i>6 820</i>	<i>0</i>	<i>6 846</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 820	6 846	6 820	0	6 846
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>161 768</i>	<i>166 540</i>	<i>139 129</i>	<i>22 639</i>	<i>166 540</i>
Audit	8 000	12 000	8 000	0	12 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	114 244	114 240	103 799	10 445	114 240
Iné	39 524	40 300	27 330	12 194	40 300
Rezervy spolu	169 539	175 122	145 949	23 590	175 122

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022	k 30.09.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
KME SE	EUR	6.662	na požiadanie	1 930 000	1 930 000
Spolu				1 930 000	1 930 000

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 31. decembra 2022 je zostavená z dôvodu prechodu z hospodárskeho roka na kalendárny rok, preto výnosy a náklady za bežné účtovné obdobie nie sú porovnateľné s predchádzajúcim účtovným obdobím.

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 588 206	22 508 192
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	5 540 687	22 334 100
Tržby z predaja služieb	47 519	174 092
Čistý obrat celkom	5 588 206	22 508 192

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	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	Stav k 31.12. 2022	Stav k 30.09. 2022	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Slovensko	0	0	2 446 385	9 973 091	18 178	11 882	2 464 563	9 984 973
Zahraničie	0	0	3 094 302	12 361 009	29 341	162 210	3 123 643	12 523 219
Spolu	0	0	5 540 687	22 334 100	47 519	174 092	5 588 206	22 508 192

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 194 013 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 17 508 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	8 498	0	-8 498
Výrobky	418 717	401 209	586 724	17 508	-185 515
Spolu	418 717	401 209	595 222	17 508	-194 013
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				17 508	-194 013

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	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	433 845	1 821 881
Výnosy z predaja šrotu	433 845	1 756 804
Ostatné	0	65 077
Finančné výnosy, z toho:	9 869	-18 832
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	133
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	9 869	-18 965
Výnosy z derivátových operácií	9 864	-18 965
Úroky	5	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	174 043	577 739
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 968</i>	<i>13 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 968	13 000
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>157 075</i>	<i>564 739</i>
Preprava	43 550	167 658
Prenájom áut	11 206	50 242
Poradenské služby	31 523	120 167
ITslužby	23 228	53 591
Telefón, fax, internet	2 318	8 006
Cestovné	2 573	16 968
Reprezentačné	5 001	16 756
Náklady spojené s odbytom	375	1 673
Opravy a udržiavanie	16 527	58 619
Ostatné	20 774	71 059
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	432 499	1 863 984
Zostatková cena predaného šrotu	419 903	1 760 609
Dary	3 000	10 000
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam v konkurze	0	68 327
Ostatné	9 596	25 048
Finančné náklady, z toho:	34 954	197 452
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>832</i>	<i>8 972</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>34 122</i>	<i>188 480</i>
Úroky	32 566	19 963
Naklady na derivátové operácie	0	162 335
Ostatné	1 556	6 182

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Osobné náklady, z toho:	106 852	648 588
Mzdové náklady	77 638	509 508
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	15 584	125 015
Sociálne náklady	13 630	14 065

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 30.09.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	255 558			255 438		
teoretická daň		53 667	21%		53 642	21%
Daňovo neuznané náklady	9 557	2 007	1%	30 057	6 312	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu		55 674	22%		59 954	23%
Splatná daň z príjmov		18 286	7%		56 277	22%
Odložená daň z príjmov		37 388	15%		3 677	1%
Celková daň z príjmov		55 674	22%		59 954	23%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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.

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky a záväzky z derivátových obchodov:

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 31.12.2022	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	19.12.2022	18.1.2023	71 548	70 810	-738
- zabezpečovací derivát (nákup)	6.12.2022	17.5.2023	591 278	589 291	-1 987
- zabezpečovací derivát (nákup)	9.12.2022	17.5.2023	199 545	196 430	-3 115
Spolu			862 371	856 531	-5 840

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 30.9.2022	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	29.7.2022	16.11.2022	78 710	76 529	-2 181
Spolu			78 710	76 529	-2 181

3. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

3.1. Najatý majetok

Názov majetku	Začiatok nájomného vzťahu	Doba nájmu	Výška nájomného v roku 2023	Poznámka
STILL Elektrický VZV FM-X 25	3.4.2019	60 mesiacov	5 728	Operatívny leasing
STILL Ručne vedený VZV EXV 16i	3.4.2019	60 mesiacov	2 431	Operatívny leasing
Automobil SKODA OCTAVIA BLCUP10	15.7.2020	36 mesiacov	5 001	Operatívny leasing
Automobil VOLVO XC60 BLCUP11	9.9.2020	36 mesiacov	13 185	Operatívny leasing
Automobil VW TRANSPORTER BLCUP12	26.4.2021	72 mesiacov	8 005	Operatívny leasing
Automobil TOYOTA RAV4 BLCUP14	6.4.2022	60 mesiacov	9 747	Operatívny leasing
Spolu			44 097	

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

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti s vplyvom na účtovnú závierku za rok končiaci 31.decembra 2022. Akékoľvek dopady budú zohľadnené v účtovnej závierke nasledujúceho finančného roka.

VIII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohl'adávký		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav
		k 31.12.2022	k 30.09.2022	k 31.12.2022	k 30.09.2022	k 31.12.2022	k 30.09.2022	k 31.12.2022	k 30.09.2022
Aurubis Product Sales GmbH	02	0	0	0	0	0	0	0	115 095
Aurubis AG	03	0	0	0	0	0	16 312	0	0
Aurubis AG	08	0	0	0	0	0	1 614	0	0
Aurubis AG	11	0	0	0	0	0	162 335	0	-21 146
Aurubis Finland Oly	01	0	0	0	0	0	6 623 869	0	0
Aurubis Finland Oly	03	0	0	0	0	0	10 650	0	0
KME Netherlands B.V.	01	0	0	1 111 291	1 324 467	881 119	7 621 464	0	0
KME Netherlands B.V.	02	36 789	20 299	0	0	0	0	16 490	20 299
KME Service Centre Italy S.p.A	01	0	0	12 651	0	12 651	8 065	0	0
KME Service Centre Italy S.p.A	02	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis UK Ltd	01	0	0	0	0	0	142	0	0
Aurubis UK Ltd	03	0	0	0	0	5 058	19 724	0	0
KME Italy S.p.A.	01	0	0	518 191	0	800 113	0	0	0
Kmetal S.r.l. a ssocio unico	03	0	0	1 330	0	1 330	0	0	0
KME S.r.l.	03	0	0	11 034	0	11 034	0	0	0

Materská Účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohl'adávký		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav
		k 31.12.2022	k 30.09.2022	k 31.12.2022	k 30.09.2022	k 31.12.2022	k 30.09.2022	k 31.12.2022	k 30.09.2022
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	02	0	0	0	0	0	0	0	1 454 401
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	01	0	0	0	0	0	3 382 410	0	0
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	03	0	0	0	0	0	3 073	0	0
KME SE	11	12 045	2 181	0	0	0	0	9 864	2181
KME SE	08	5	0	1 962 566	1 948 350	32 566	18 350	5	0

KME Service Centre Italy S.p.A je nový názov spoločnosti Aurubis Mortara, ktorá bola spriaznená osoba počas predchádzajúceho účtovného obdobia.

Kód druhu obchodu:

01- kúpa, 02- predaj, 03- poskytnutie služby, 04 - obchodné zastúpenie, 05 - licencia, 06 - transfer, 07- know-how, 08 - úver, pôžička, 09 - výpomoc, 10 - záruka, 11 - iný obchod

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

Spoločnosť nevyplatila odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich funkciu v týchto orgánoch Spoločnosti.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 015 734	0	0	0	1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	51 349	0	0	9 774	61 123
Nerozdelený zisk minulých rokov	721 759	0	0	185 710	907 469
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 484	199 884	0	-195 484	199 884
Vlastné imanie spolu	1 390 573	199 884	0	0	1 590 457

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
Základné imanie	1 015 734	0	0	0	1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	41 123	0	0	10 226	51 349
Nerozdelený zisk minulých rokov	527 467	0	0	194 292	721 759
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 518	195 484	0	-204 518	195 484
Vlastné imanie spolu	1 195 089	195 484	0	0	1 390 573

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk k 30.09.2022 vo výške 195 484 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Účtovný zisk k 30.09.2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 774
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	185 710
Spolu	195 484

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk k 31.12.2022 nasledovne:

Názov položky	Účtovný zisk k 31.12.2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 994
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	189 890
Spolu	199 884

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	255 558	255 438
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	21 773	87 082
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	68 327
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	6 320	-7 344
Zmena stavu rezerv	-102 993	5 583
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	7 697	20 643
Úrokové náklady	32 566	19 969
Úrokové výnosy	-5	0
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov a ostatné položky nepeňažného charakteru	-9 869	34 846
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	211 047	484 544
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	279 316	-719 934
Úbytok (prírastok) zásob	-403 517	682 181
(Úbytok) prírastok záväzkov	101 539	-508 535
Prevádzkové peňažné toky	188 385	-61 744
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	188 385	-61 744
Prevádzkové peňažné toky	188 385	-61 744
Zaplatené úroky	-18 350	-1 780
Zaplatená daň z príjmov	-17 882	-91 997
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	152 153	-155 521
Peňažné toky z investičnej činnosti	-8 338	-60 053
Nákup dlhodobého majetku	-8 338	-60 053
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 338	-60 053
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	143 815	-215 574
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	211 103	426 677
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	354 918	211 103