

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30.9.2014

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od

mesiac rok do mesiac rok
10 2013 do 09 2014

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

10 2012 do 09 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

12 02 2007

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

36737062

DIČ

2022334754

Kód SK NACE

25.61.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Aurubis Slovakia, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Mokradská

Číslo

2931

PSČ

02601

Názov obce

Doľný Kubín

Číslo telefónu

02 / 58249111

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
21.10.2014

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostave-
nie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtov-
nej jednotky alebo fyzickej
osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:

Schválené dňa:

21.11.2014

Deloitte

Deloitte Tax s.a.
Digital Park II
Ernstinova 23
850 01 Bratislava
Slovenská republika

Deloitte

Deloitte Tax s.a.
Digital Park II
Ernstinova 23
850 01 Bratislava
Slovenská republika

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Aurubis Slovakia, s. r. o.
Mokradská ul. 2931
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť Aurubis 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).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- mechanická úprava kovov a plechov / ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru/

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 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 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 (rok 2014).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. novembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Konatelia:	Dr. Holger Artelt (do 30.06.2014) Tadeusz Kipiel Istvan Henricus Vaessen (od 1.07.2014)	Dr. Holger Artelt Tadeusz Kipiel

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v % d	Iný podiel na ostatných polož- kách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	1 015 734	100	100	100
Spolu	1 015 734	100,00%	100,00%	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Aurubis Stolberg GmbH & Co. Kommanditgesellschaft, Zweifaller Str. 150, Stolberg 522 24, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Aurubis. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Aurubis AG, Hovestrass 50, D-20539 Hamburg. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo sídle spoločnosti Aurubis Slovakia, s.r.o. Dolný Kubín.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 nie sú úroky z úverov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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. equalizácií 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.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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.

Spoločnosť vytvorila 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 častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, audit, bonusy k hrubým mzdám, výdavky na transferové oceňovanie 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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)

Operatívny leasing. 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 zabezpečovacích derivátov sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 (Náklady na derivátové operácie) a 667 (Výnosy z derivátových operácií) súvisiace k účtu 373 (Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií).

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11. Budova spoločnosti je poistená do výšky 900 000 EUR. Poistenie je poskytnuté spoločnosťou HDI Gerling Industrie Versicherung AG.

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
		Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2013	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
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 30.09.2014	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Oprávky								
Stav k 1.10.2013	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2014	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Opravné položky								
Stav k 1.10.2013	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
Stav k 30.09.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2012	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
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 30.09.2013	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Oprávky								
Stav k 1.10.2012	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2013	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Opravné položky								
Stav k 1.10.2012	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
Stav k 30.09.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	b	c		d	e		f				
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.10.2013	96 879	1 096 392		1 217 508	0	0	0	0	1 200	0	2 411 979
Prírastky	0	12 017		20 494	0	0	0	0	35 604	0	68 115
Úbytky	0	0		18 089	0	0	0	0	0	0	18 089
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2014	96 879	1 108 409		1 219 913	0	0	0	0	36 804	0	2 462 005
Oprávky											
Stav k 1.10.2013	0	257 584		657 639	0	0	0	0	0	0	915 223
Prírastky	0	44 572		106 181	0	0	0	0	0	0	150 753
Úbytky	0	0		18 089	0	0	0	0	0	0	18 089
Stav k 30.09.2014	0	302 156		745 731	0	0	0	0	0	0	1 047 887
Opravné položky											
Stav k 1.10.2013	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2014	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.10.2013	96 879	838 808		559 869	0	0	0	0	1 200	0	1 496 756
Stav k 30.09.2014	96 879	806 253		474 182	0	0	0	0	36 804	0	1 414 118

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	hnuteľné veci e						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.10.2012	96 879	1 096 392	1 231 108	0	0	0	0	0	0	2 424 379
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 200	0	1 200
Úbytky	0	0	13 600	0	0	0	0	0	0	13 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2013	96 879	1 096 392	1 217 508	0	0	0	0	1 200	0	2 411 979
Opravy										
Stav k 1.10.2012	0	213 412	558 485	0	0	0	0	0	0	771 897
Prírastky	0	44 172	112 754	0	0	0	0	0	0	156 926
Úbytky	0	0	13 600	0	0	0	0	0	0	13 600
Stav k 30.09.2013	0	257 584	657 639	0	0	0	0	0	0	915 223
Opravné položky										
Stav k 1.10.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.10.2012	96 879	882 980	672 623	0	0	0	0	0	0	1 652 482
Stav k 30.09.2013	96 879	838 808	559 869	0	0	0	0	1 200	0	1 496 756

3. Zásoby

K zásobám starším ako jeden rok bola vytvorená opravná položka vo výške 8 216 EUR. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd do výšky 1 200 000 EUR. Poistenie je poskytnuté spoločnosťou HDI-Gerling Industrie Versicherung AG.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky, nakoľko nebola potreba ich tvorby.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 676 966	211 315	1 888 281
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 400		4 400
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 681 366	211 315	1 892 681

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.09.2014 b	Stav k 30.09.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	211 315	53 950
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 681 366	1 279 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 892 681	1 333 512
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	948	28 707
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	948	28 707

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-50 530	40 172
zdaniteľné	8 216	40 172
	-58 746	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	47 541	10 958
zdaniteľné	47 541	10 958
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	7 300	73 684
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	948	28 707
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	948	28 707
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	27 759	14 872
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť predpokladá, že daňovú stratu vo výške 7 300 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2015	1 825
Rok 2016	1 825
Rok 2017	1 825
Rok 2018	1 825
Rok 2019	1 825
Spolu	7 300

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

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		43 967	1 463 650
Zabezpečovacie deriváty na zásoby		43 967	1 463 650

Názov položky a	Stav k 30.09.2014 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Stav k 30.09.2013 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-48 576		55 286	
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	-48 576		55 286	

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Stav k 30.09.2014 b	Stav k 30.09.2013 c
Zásoby	1 838 336	1 135 734
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-338 833	364 744
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	1 499 503	1 500 478

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	486 415	201 937
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-38	
Spolu	486 377	201 937

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Záporný zostatok na účte Peniaze na ceste je spôsobený tým, že transakcia uskutočnená platobnou kartou dňa 30. septembra 2014 bola z bankového účtu zrealizovaná až 1. októbra 2014.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 714	4 463
HDI – poistenie zodpovednosti za škodu	2 500	2 500
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	1 150	1 184
Daň z nehnuteľnosti	523	
Ostatné	541	779
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 265	1 045
Nerefatkturované služby - Aurubis Stolberg	1 265	1 045
Spolu	5 979	5 508

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.09.2014 f
	Stav k 1.10.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 015 734				1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 581			1 632	13 213
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-562 491		-1	31 010	-531 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 642	78 208		-32 642	78 208
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	497 466	78 208	-1	0	575 673

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 015 734				1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	11 581				11 581
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-311 747			-250 744	-562 491
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobía	-250 744	32 642		250 744	32 642
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	464 824	32 642		0	497 466

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 32 642 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013	
Účtovný zisk		32 642
Rozdelenie účtovného zisku	2014	
Prídel do zákonného rezervného fondu		1 632
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		31 010
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu		32 642

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

5% prídel do rezervného fondu

95% prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.09.2014 f
	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 934	81 214	44 659	3 275	81 214
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 976</i>	<i>33 673</i>	<i>33 641</i>	<i>1 335</i>	<i>33 673</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 076	9 463	3 076		9 463
Audit	12 450	10 500	12 450		10 500
Daňové poradenstvo	4 500		4 500		
Iné	14 950	13 710	13 615	1 335	13 710
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 958</i>	<i>47 541</i>	<i>11 018</i>	<i>1 940</i>	<i>47 541</i>
Mzdové bonusy vrátane odvodov	10 958	43 041	10 958		43 041
Daňové poradenstvo		4 500			4 500
Sankcia za nesprávne podané priznanie k DPH 09/2012	2 000		60	1 940	
Rezervy spolu	47 934	81 214	44 659	3 275	81 214

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 30.09.2013 f
	Stav k 1.10.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 778	47 934	19 578	200	47 934
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 778</i>	<i>34 976</i>	<i>19 578</i>	<i>200</i>	<i>34 976</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 628	3 076	2 628		3 076
Audit	12 450	12 450	12 450		12 450
Daňové poradenstvo	4 700	4 500	4 500	200	4 500
Iné		14 950			14 950
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>		<i>12 958</i>			<i>12 958</i>
Mzdové bonusy vrátane odvodov		10 958			10 958
Sankcia za nesprávne podané priznanie k DPH 09/2012		2 000			2 000
Rezervy spolu	19 778	47 934	19 578	200	47 934

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Dlhodobé záväzky spolu	2 202	3 209
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 202	3 209
Krátkodobé záväzky spolu	5 440 140	3 937 207
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 432 963	3 873 791
Záväzky po lehote splatnosti	7 177	63 416

4. Sociálny fond

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

Názov položky	30.09.2014	30.09.2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 209	4 495
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 761	672
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 761	672
Čerpanie sociálneho fondu	2 768	1958
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 202	3 209

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 30.09.2014	Suma istiny v EUR k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 330 965	1 673 769
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	EUR	Euribor +1,75	Splatná do 3 mesiacov od požiadania	1 330 965	1 673 769
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					
Spolu				1 330 965	1 673 769

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na výrobky a služby, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovensko	6 190 587	5 285 225	433	2 629	6 191 020	5 287 854
Zahraničie	6 970 721	4 598 439	172 232	29 110	7 142 953	4 627 549
Spolu	13 161 308	9 883 664	172 665	31 739	13 333 973	9 915 403

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 40 875 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 40 875 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a				Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 30.09.2014 b	Stav k 30.09.2013 c	Stav k 1.10.2012 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 521			21 521	
Výrobky	145 728	126 373	232 000	19 355	- 105 627
Zvieratá					
Spolu	167 249	126 373	232 000	40 876	- 105 627
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné				-1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				40 875	-105 627

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 019 740	763 385
Predaj materiálu		
Výnosy z predaja šrotu (Pozn. M)	1 009 707	747 401
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		5 150
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		2 958
Výnosy z dotácií		
Ostatné	10 033	7 876
Finančné výnosy, z toho:	121 688	245 705
Kurzové zisky, z toho:	503	102
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	121 185	245 603
Výnosy z derivátových operácií	121 152	245 570
Úroky	33	33
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti		
...		
Ostatné		

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	13 161 308	9 883 664
Tržby z predaja služieb	172 665	31 739
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 020 277	763 520
Čistý obrat celkom	14 354 250	10 678 923

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	422 451	379 567
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 878	16 753
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 351	6 701
iné uisťovacie audítorské služby	6 527	10 052
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>411 573</i>	<i>362 814</i>
Preprava	182 917	111 366
Prenájom áut	24 951	21 433
Daňové a účtovné poradenstvo	69 656	68 385
IT služby	21 475	19 969
Telefón, fax, internet	7 698	5 982
Cestovné	24 399	3 231
Reprezentačné	7 752	7 855
Ostatné	72 725	124 593
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 046 949	776 929
Zostatková cena predaného šrotu	1 024 246	756 591
Ostatné	22 703	20 338
Finančné náklady, z toho:	163 805	29 167
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 221</i>	<i>215</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		49
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>161 584</i>	<i>28 952</i>
Úroky	28 950	62 461
Náklady na derivátové operácie	130 392	-35 203
Ostatné	2 242	1 694
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	105 973			47 520		
teoretická daň		24 374	23%		10 928	23%
Daňovo neuзнané náklady	14 743	3 391	3%	17 173	3 950	8%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	120 716	27 765	26%	64 693	14 878	31%
Splatná daň z príjmov		6	0%		6	0%
Odložená daň z príjmov		27 759	26%		14 872	31%
Celková daň z príjmov		27 765	26%		14 878	31%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) tri osobné automobily. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky z derivátových obchodov:

Bežné účtovné obdobie

	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 30.9.2014	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (predaj)	30.6.2014	15.10.2014	266 608	253 368	-13 240
- zabezpečovací derivát (predaj)	10.7.2014	15.10.2014	133 304	130 116	-3 188
- zabezpečovací derivát (predaj)	14.8.2014	19.11.2014	797 245	770 969	-26 276
- zabezpečovací derivát (predaj)	10.9.2014	17.12.2014	265 036	265 007	29
- zabezpečovací derivát (predaj)	10.9.2014	17.12.2014	45 424	44 190	1 234
Spolu			1 463 650	1 507 617	-43 967

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh derivátu	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 30.9.2013	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (predaj)	10.7.2013	16.10.2013	264 563	269 753	5 190
- zabezpečovací derivát (predaj)	15.8.2013	20.11.2013	818 183	810 092	-8 091
- zabezpečovací derivát (predaj)	11.9.2013	18.12.2013	407 089	405 436	-1 653
- zabezpečovací derivát (predaj)	11.9.2013	18.12.2013	35 493	35 438	-55
Spolu			1 525 328	1 520 719	-4 609

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30. septembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	105 973	47 520
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	150 752	156 926
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	8 216	
Zmena stavu rezerv	33 280	28 156
Úrokové náklady (netto)	28 917	62 428
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov (non-cash)	48 576	-55 286
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	375 714	239 744
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-569 439	173 507
Úbytok (prírastok) zásob	-887 946	121 717
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 805 953	-348 932
Prevádzkové peňažné toky	724 282	186 036
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	724 282	186 036
Zaplatené úroky	-28 950	-62 461
Prijaté úroky	33	33
Zaplatená daň z príjmov	-6	-6
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	695 359	123 602
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-68 115	-1 200
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-68 115	-1 200
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-342 804	-58 245
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-342 804	-58 245
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	284 440	64 157
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	201 937	137 780
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	486 377	201 937

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.