

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2015

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 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 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 2014 do 30. septembra 2015 (rok 2015).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. novembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. novembra 2014 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Konatelia:	Tadeusz Kipiel Istvan Henricus Vaessen	Tadeusz Kipiel Istvan Henricus Vaessen (od 1.07.2014) Dr. Holger Artelt (do 30.06.2014)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2015 a k 30. septembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách 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	100	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, Hovestrasse 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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. equalizácii na mesačnej báze, spôsobom doúčtovania rozdielov medzi cenou kótovanou v banke a cenou zásob na sklade, nákupných objednávkach 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 ťarchu 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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) súvzťažne 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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

s) Nový formát výkazov

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10. 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	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10. 2014	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. 2015	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Oprávky								
Stav k 1.10. 2014	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. 2015	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Opravné položky								
Stav k 1.10. 2014	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. 2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10. 2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09. 2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10. 2014	96 879	1 108 409	1 219 913	0	0	0	36 804	0	2 462 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	17 775	0	17 775
Úbytky	0	0	2 954	0	0	0	0	0	2 954
Presuny	0	1 780	48 995	0	0	0	-50 775	0	0
Stav k 30.09. 2015	96 879	1 110 189	1 265 954				3 804		2 476 826
Oprávky									
Stav k 1.10. 2014	0	302 156	745 731	0	0	0	0	0	1 047 887
Prírastky	0	44 658	115 771	0	0	0	0	0	160 429
Úbytky	0	0	2 954	0	0	0	0	0	2 954
Stav k 30.09. 2015	0	346 814	858 548	0	0	0	0	0	1 205 362
Opravné položky									
Stav k 1.10. 2014	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
Stav k 30.09. 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10. 2014	96 879	806 253	474 182	0	0	0	36 804	0	1 414 118
Stav k 30.09. 2015	96 879	763 375	407 406	0	0	0	3 804	0	1 271 464

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2013	96 879	1 096 392	1 217 508	0	0	0	1 200	0	2 411 979
Prírastky	0	12 017	20 494	0	0	0	35 604	0	68 115
Úbytky	0	0	18 089	0	0	0	0	0	18 089
Presuny	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	36 804	0	2 462 005
Oprávky									
Stav k 1.10.2013	0	257 584	657 639	0	0	0	0	0	915 223
Prírastky	0	44 572	106 181	0	0	0	0	0	150 753
Úbytky	0	0	18 089	0	0	0	0	0	18 089
Stav k 30.09.2014	0	302 156	745 731	0	0	0	0	0	1 047 887
Opravné položky									
Stav k 1.10.2013	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
Stav k 30.09.2014	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	1 200	0	1 496 756
Stav k 30.09.2014	96 879	806 253	474 182	0	0	0	36 804	0	1 414 118

3. Zásoby

K zásobám starším ako jeden rok bola vytvorená opravná položka vo výške 15 033 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 2015 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	15 878		15 878
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 878		15 878
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 409 986	169 265	1 579 251
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	49 901		44 901
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 459 887	169 265	1 629 152

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	169 265	211 315
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 459 887	1 681 366
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 629 152	1 892 681
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 878	948
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 878	948

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-10 974	-50 530
odpočítateľné	15 033	8 216
zdaniteľné	-26 007	-58 746
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	77 673	47 541
odpočítateľné		47 541
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 475	7 300
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	15 878	948
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	15 878	948
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	14 930	-27 759
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 5 475 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2016	1 825
Rok 2017	1 825
Rok 2018	1 825
Spolu	5 475

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:	43 501		1 465 380
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	43 501		1 465 380

Názov položky a	Stav k 30.09.2015 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Stav k 30.09.2014 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:	43 501		-48 576	
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	43 501		-48 576	

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c
Zásoby	1 801 535	1 838 336
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-351 548	-338 833
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	1 449 987	1 499 503

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	263 120	486 415
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		-38
Spolu	263 120	486 377

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	63	
IT služby	63	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 739	4 714
HDI – poistenie zodpovednosti za škodu	2 500	2 500
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	1 147	1 150
Daň z nehnuteľnosti	625	523
Ostané	467	541
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 694	1 265
Nerefatkturované služby - Aurubis Stolberg	14 694	1 265
Spolu	19 496	5 979

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 015 734				1 015 734
Zákonný rezervný fond	13 213			3 910	17 123
Neuhradená strata minulých rokov	-531 482			74 298	-457 184
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	78 208	-64 249		-78 208	-64 249
Vlastné imanie spolu	575 673	-64 249		0	511 424

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 015 734				1 015 734
Zákonný rezervný fond	11 581			1 632	13 213
Neuhradená strata minulých rokov	-562 491		-1	31 010	-531 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 642	78 208		-32 642	78 208
Vlastné imanie spolu	497 466	78 208	-1	0	575 673

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 78 208 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	78 208
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 910
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	74 298
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	78 208

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať stratu za rok 2015 nasledovne:

100% prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.09.2015 f
	Stav k 1.10.2014 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:	81 214	108 732	76 434	280	113 232
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 673	35 559	33 393	280	35 559
Audit	9 463	10 889	9 463		10 889
Iné	10 500	10 500	10 500		10 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	13 710	14 170	13 430	280	14 170
Mzdové bonusy vr. odvodov	47 541	73 173	43 041		77 673
Iné	43 041	58 673	43 041		58 673
	4 500	14 500			19 000
Rezervy spolu	81 214	108 732	76 434	280	113 232

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky a	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2014 f
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 vr. 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

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Dlhodobé záväzky spolu	2 653	2 202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 653	2 202
Krátkodobé záväzky spolu	4 878 146	5 440 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 867 141	5 432 963
Záväzky po lehote splatnosti	11 005	7 177

4. Sociálny fond

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

Názov položky	30.09.2015	30.09.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 202	3 209
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 891	1 761
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 891	1 761
Čerpanie sociálneho fondu	1 440	2 768
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 653	2 202

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 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 727 570	1 330 965
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	EUR	Euribor +1,75	Splatná do 3 mesiacov od požiadania	1 727 570	1 330 965
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					
Spolu				1 727 570	1 330 965

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:

	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
Oblasť odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	6 233 751	6 190 587	78	433	6 233 829	6 191 020
Zahraničie	5 267 190	6 970 721	137 406	172 232	5 404 596	7 142 953
Spolu	11 500 941	13 161 308	137 484	172 665	11 638 425	13 333 973

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 22 307 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 22 307 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

				Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014	Stav k 1.10.2013	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		21 521		-21 521	21 521
Výrobky	189 556	145 728	126 373	43 828	19 355
Zvieratá					
Spolu	189 556	167 249	126 373	22 307	40 876
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					-1
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát				22 307	40 875

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	2015	2014
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:	671 833	1 019 740
Predaj materiálu		
Výnosy z predaja šrotu (Pozn. M)	662 630	1 009 707
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Výnosy z dotácií		
Ostatné	9 203	10 033
Finančné výnosy, z toho:	378 764	121 688
Kurzové zisky, z toho:	30	503
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	378 734	121 185
Výnosy z derivátových operácií	378 709	121 152
Úroky	25	33

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	11 500 941	13 161 308
Tržby z predaja služieb	137 484	172 665
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 020 277
Čistý obrat celkom	11 638 425	14 354 250

Čistý obrat za bežné účtovné obdobie je vypočítaný podľa legislatívy platnej od 1. januára 2015.

V predchádzajúcom účtovnom období je v poznámkach hodnota čistého obratu vypočítaná spôsobom, platným do 31. decembra 2014 a vo výkaze ziskov a strát je táto hodnota nevyplnená.

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	397 941	422 451
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 624</i>	<i>10 878</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		4 351
iné uisťovacie audítorské služby		6 527
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>387 317</i>	<i>411 573</i>
Preprava	126 286	182 917
Prenájom áut	35 732	24 951
Poradenské služby	87 200	69 656
IT služby	26 530	21 475
Telefón, fax, internet	6 338	7 698
Cestovné	29 665	24 399
Reprezentačné	5 565	7 752
Ostatné	70 001	72 725
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	700 520	1 046 949
Zostatková cena predaného šrotu	676 851	1 024 246
Ostatné	23 669	22 703
Finančné náklady, z toho:	212 486	163 805
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 986</i>	<i>2 221</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>208 500</i>	<i>161 584</i>
Úroky	25 556	28 950
Náklady na derivátové operácie	181 024	130 392
Ostatné	1 920	2 242

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-76 294			105 973		
teoretická daň		-16 785	22%		24 374	23%
Daňovo neuznané náklady	15 645	3 442		14 743	3 391	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Iné		1 298				
Spolu		-12 045	16%	120 716	27 765	26%
Splatná daň z príjmov		2 885	-4%		6	0%
Odložená daň z príjmov		-14 930	20%		27 759	26%
Celková daň z príjmov		-12 045	16%		27 765	26%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) štyri 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:

	Dátum uzatvorenia	Bežné účtovné obdobie Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 30.9.2015	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (predaj)	7.7.2015	21.10.2015	373 664	346 616	27 048
- zabezpečovací derivát (predaj)	13.8.2015	18.11.2015	811 207	807 403	3 804
- zabezpečovací derivát (predaj)	10.9.2015	16.12.2015	240 047	230 245	9 802
- zabezpečovací derivát (predaj)	10.9.2015	16.12.2015	40 462	37 615	2 847
Spolu			1 465 380	1 421 879	43 501

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

V poznámkach za predchádzajúce účtovné obdobie boli omylom vykázané hodnoty k 30.9.2014 v stĺpci „Suma“ a hodnoty zabezpečovacích derivátov v deň uzatvorenia boli vykázané v stĺpci „Hodnota k 30.9.2014“.

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. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Aurubis Product Sales GmbH	02	9 471	11 508	-	-	-	-	113 188	125 309
Aurubis AG	01	-	-	-	-	2 369	665	-	-
Aurubis AG	03	-	-	549	-	6 588	6 300	-	-
Aurubis AG	11	43 501	-	-	43 967	224 991	86 425	335 208	125 761
Aurubis Finland Oly	01	-	-	643 853	99 166	-	-	-	-
Aurubis Netherlands B.V.	01	-	-	1 362 074	382 416	-	-	-	-
Aurubis Mortara	01	-	-	-	3 365	-	-	-	-
Aurubis UK Ltd	03	-	-	2 437	-	8 667	10 939	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	02	-	191 824	-	-	-	-	673 012	1 046 777
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	01	-	-	951 454	3 295 662	6 103	16 133	-	-
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	03	-	-	46	-	2 641	4 287	-	-
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	08	-	-	1 727 570	1 330 965	25 556	28 950	-	-

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

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

Po 30. septembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	-76 294	105 973
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	160 130	150 752
Zostatková hodnota vyradeného dlhodobého majetku	299	
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	6 817	8 216
Zmena stavu rezerv	32 018	33 280
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-13 517	
Úrokové náklady (netto)	25 556	28 917
Úrokové výnosy (netto)	-25	
Odpis zásob	-8 440	
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov (non-cash)	-87 458	48 576
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	39 086	375 714
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	306 990	-569 439
Úbytok (prírastok) zásob	-5 596	-887 946
(Úbytok) prírastok záväzkov	-917 031	1 805 953
Prevádzkové peňažné toky	-576 551	724 282
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-576 551	724 282
Zaplatené úroky	-25 556	-28 950
Prijaté úroky	25	33
Zaplatená daň z príjmov	-5	-6
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-602 087	695 359
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-17 775	-68 115
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-17 775	-68 115
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	396 605	-342 804
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	396 605	-342 804
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-223 257	284 440
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	486 377	201 937
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	263 120	486 377

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.