

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2016

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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).

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)

#### 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 11. decembra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 (rok 2016).

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<br>30.09.2016 | Stav k<br>30.09.2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 14                   | 14                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14                   | 15                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 1                    | 1                    |

## 6. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|            | <b>Stav<br/>k 30.09.2016</b>                 | <b>Stav<br/>k 30.09.2015</b>                 |
|------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Konatelia: | Tadeusz Kipiel<br>Istvan Henricus<br>Vaessen | Tadeusz Kipiel<br>Istvan Henricus<br>Vaessen |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2016 a k 30. septembru 2015:

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

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. decembra 2015 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

## II. 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, Hovestrassse 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.

## 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.

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 zahŕňa 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 jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|         | <b>Predpokladaná<br/>doba používania v<br/>rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|---------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 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, v ktorom je majetok uvedený 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:

|                                       | <b>Predpokladaná<br/>doba<br/>používania v<br/>rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Stavby                                | 25                                                        | lineárna                      | 4                                    |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                                           |                               |                                      |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 10 až 15                                                  | lineárna                      | 10 až 6,6                            |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 10                                                        | lineárna                      | 10                                   |
| <i>Kancelárska technika</i>           | 3 až 5                                                    | lineárna                      | 33,3 až 20                           |
| <i>Regále</i>                         | 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 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 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 nevykázateľnosti 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 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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **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 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 v nájme (operatívny leasing) štyri osobné automobily. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

**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, 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. AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 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 účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| Pvotné ocenenie           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav k 1.10. 2015         | 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. 2016        | 0                           | 2434    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2434  |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav k 1.10. 2015         | 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. 2016        | 0                           | 2434    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2434  |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav k 1.10. 2015         | 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. 2016        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav k 1.10. 2015         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav k 30.09. 2016        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| Pvotné 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     |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Pozemky       | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|---------------------------|---------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10. 2015</b>  | <b>96 879</b> | <b>1 110 189</b> | <b>1 265 954</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 804</b>    |                             | <b>2 476 826</b> |
| Prírastky                 | 0             | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 37 361          | 0                           | 37 361           |
| Úbytky                    | 0             | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0             | 0                | 18 908                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -18 908         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09. 2016</b> | <b>96 879</b> | <b>1 110 189</b> | <b>1 284 862</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>22 257</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 514 187</b> |
| Oprávky                   |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10. 2015</b>  | <b>0</b>      | <b>346 814</b>   | <b>858 548</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 205 362</b> |
| Prírastky                 | 0             | 44 724           | 119 295                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 164 019          |
| Úbytky                    | 0             | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09. 2016</b> | <b>0</b>      | <b>391 538</b>   | <b>977 843</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 369 381</b> |
| Opravné položky           |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10. 2015</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0             | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0             | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09. 2016</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10. 2015</b>  | <b>96 879</b> | <b>763 375</b>   | <b>407 406</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 804</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 271 464</b> |
| <b>Stav k 30.09. 2016</b> | <b>96 879</b> | <b>718 651</b>   | <b>307 019</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>22 257</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 144 806</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky       | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|---------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2014</b>  | <b>96 879</b> | <b>1 108 409</b> | <b>1 219 913</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>36 804</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 462 005</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 30.09.2015</b> | <b>96 879</b> | <b>1 110 189</b> | <b>1 265 954</b>                                  |                                       |                                 |             | <b>3 804</b>    |                             | <b>2 476 826</b> |
| Oprávky                  |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2014</b>  | <b>0</b>      | <b>302 156</b>   | <b>745 731</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 047 887</b> |
| 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            |
| <b>Stav k 30.09.2015</b> | <b>0</b>      | <b>346 814</b>   | <b>858 548</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 205 362</b> |
| Opravné položky          |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2014</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0             | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0             | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 30.09.2015</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |               |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.10.2014</b>  | <b>96 879</b> | <b>806 253</b>   | <b>474 182</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>36 804</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 414 118</b> |
| <b>Stav k 30.09.2015</b> | <b>96 879</b> | <b>763 375</b>   | <b>407 406</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 804</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 271 464</b> |

### 3. Zásoby

K zásobám starším ako jeden rok bola vytvorená opravná položka vo výške 5 069 EUR. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd do výšky 10 000 000 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 krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                            | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke                 | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                                           | 9 772                    |                           | 9 772                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>9 772</b>             | <b>0</b>                  | <b>9 772</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 749 240</b>         | <b>64 770</b>             | <b>1 814 010</b>      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 110 043                  | 5 282                     | 115 325               |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 639 197                | 59 488                    | 1 698 685             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>11 663</b>            | <b>0</b>                  | <b>11 663</b>         |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 6 803                    | 0                         | 6 803                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 4 860                    | 0                         | 4 860                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 760 903</b>         | <b>64 770</b>             | <b>1 825 673</b>      |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                            | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke                 | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                                           | 15 878                   |                           | 15 878                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>15 878</b>            | <b>0</b>                  | <b>15 878</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 409 986</b>         | <b>169 265</b>            | <b>1 579 251</b>      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 9 471                    | 0                         | 9 471                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 400 515                | 169 265                   | 1 569 780             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>49 901</b>            | <b>0</b>                  | <b>49 901</b>         |
| 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                     |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 43 501                   | 0                         | 43 501                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 6 400                    | 0                         | 6 400                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 459 887</b>         | <b>169 265</b>            | <b>1 629 152</b>      |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 30.09.2016 | Stav k 30.09.2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-36 097</b>    | <b>-10 974</b>    |
| odpočítateľné                                                                         | 5 069             | 15 033            |
| zdaniteľné                                                                            | -41 166           | -26 007           |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>76 864</b>     | <b>77 673</b>     |
| odpočítateľné                                                                         | 76 864            | 0                 |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>3 650</b>      | <b>5 475</b>      |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>3 886</b>      | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>13 658</b>     | <b>15 878</b>     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>9 772</b>      | <b>15 878</b>     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -6 106            | 14 930            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                   |                   |

Spoločnosť predpokladá, že daňovú stratu vo výške 3 650 EUR bude umorovať nasledovne:

|              |              |
|--------------|--------------|
| Rok 2016     | 1 825        |
| Rok 2017     | 1 825        |
| <b>Spolu</b> | <b>3 650</b> |

Spoločnosť nepredpokladá, že daňovú licenciu vo výške 3 886 EUR zaplattenú za účtovné obdobie 2014-2015 a 2015-2016 bude môcť umoriť v priebehu nasledujúcich troch rokov.

## 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                                    |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b> | <b>6 803</b>    | <b>8 798</b> | <b>1 572 007</b>                     |
| Zabezpečovacie deriváty na zásoby       | 6 803           | 8 798        | 1 572 007                            |

| Názov položky                           | Stav k 30.09.2016                        |                | Stav k 30.09.2015                        |                |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|----------------|
|                                         | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                |
|                                         | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie |
| a                                       | b                                        | c              | d                                        | e              |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b> | <b>-1 995</b>                            | <b>0</b>       | <b>43 501</b>                            | <b>0</b>       |
| Zabezpečovacie deriváty na zásoby       | -1 995                                   | 0              | 43 501                                   | 0              |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

| Reálna hodnota                                        |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zabezpečená položka                                   | Stav k 30.09.2016 | Stav k 30.09.2015 |
| a                                                     | b                 | c                 |
| Zásoby                                                | 2 050 686         | 1 801 535         |
| Majetok vykázaný v súvahe                             | 0                 | 0                 |
| Závazok vykázaný v súvahe                             | 0                 | 0                 |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        | -541 241          | -351 548          |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>1 509 445</b>  | <b>1 449 987</b>  |

## 7. Finančné účty

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

| Názov položky            | Stav k 30.09.2016 | Stav k 30.09.2015 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 0                 | 0                 |
| Bežné bankové účty       | 79 376            | 263 120           |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>79 376</b>     | <b>263 120</b>    |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav<br>k 30.09. 2016 | Stav<br>k 30.09.2015 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>65</b>             | <b>63</b>            |
| Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut          | 65                    | 63                   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 332</b>          | <b>4 739</b>         |
| HDI – poistenie zodpovednosti za škodu             | 0                     | 2 500                |
| Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut          | 1 084                 | 1 147                |
| Daň z nehnuteľnosti                                | 523                   | 625                  |
| Ostané                                             | 725                   | 467                  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>10 839</b>         | <b>14 694</b>        |
| Nerefakturované služby - Aurubis Stolberg          | 10 839                | 14 694               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>13 236</b>         | <b>19 496</b>        |

V poznámkach za predchádzajúce účtovné obdobie boli omylom vykázané náklady budúcich období dlhodobé k 30. septembru 2015 ako „IT služby“. Správny text k tejto položke mal byť „Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut“.

## V. 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                              | 30.09.2016   | 30.09.2015   |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 653</b> | <b>2 202</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 204        | 1 891        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>2 204</b> | <b>1 891</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>4 527</b> | <b>1 440</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>330</b>   | <b>2 653</b> |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>330</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>330</b>    |
| 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             |
| Dlhodobo 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                                       | 330                    | 0               | 0                            | 330           |
| 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             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>330</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>330</b>    |

|                                                                                     |          |          |                  |                |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 743 671</b> | <b>456 397</b> | <b>3 200 068</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 2 700 492        | 446 249        | 3 146 741        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 43 179           | 10 148         | 53 327           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 041 515</b> | <b>0</b>       | <b>2 041 515</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                | 0              | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 1 902 014        | 0              | 1 902 014        |
| 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        | 29 258           | 0              | 29 258           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 8 498            | 0              | 8 498            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 91 642           | 0              | 91 642           |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 8 798            | 0              | 8 798            |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 1 305            | 0              | 1 305            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 785 186</b> | <b>456 397</b> | <b>5 241 583</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                 |                              |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>2 653</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>2 653</b>  |
| 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             |
| Dlhodobo 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                                       | 2 653        | 0               | 0                            | 2 653         |
| 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             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>2 653</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>2 653</b>  |

|                                                                                     |          |          |                  |               |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------------|---------------|------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 020 943</b> | <b>11 005</b> | <b>3 031 948</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 2 959 824        | 590           | 2 960 414        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                | 0             | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 61 119           | 10 415        | 71 534           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 846 198</b> | <b>0</b>      | <b>1 846 198</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                | 0             | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 1 727 570        | 0             | 1 727 570        |
| 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        | 14 113           | 0             | 14 113           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 6 981            | 0             | 6 981            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 96 453           | 0             | 96 453           |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 0                | 0             | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 1 081            | 0             | 1 081            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 867 141</b> | <b>11 005</b> | <b>4 878 146</b> |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                 | Stav k<br>1.10. 2015 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav k<br>30.09. 2016 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                                      | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>113 232</b>       | <b>69 634</b> | <b>87 332</b> | <b>16 900</b> | <b>78 634</b>         |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>35 559</i>        | <i>6 772</i>  | <i>34 909</i> | <i>650</i>    | <i>6 772</i>          |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 10 889               | 6 772         | 10 889        | 0             | 6 772                 |
| Audit                                                         | 10 500               | 0             | 10 498        | 2             | 0                     |
| Iné                                                           | 14 170               | 0             | 13 522        | 648           | 0                     |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>77 673</i>        | <i>62 862</i> | <i>52 423</i> | <i>16 250</i> | <i>71 862</i>         |
| Audit                                                         | 0                    | 10 500        | 0             | 0             | 10 500                |
| Mzdové bonusy vrátane odvodov                                 | 58 673               | 41 012        | 52 423        | 6 250         | 41 012                |
| Iné                                                           | 19 000               | 11 350        | 0             | 10 000        | 20 350                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>113 232</b>       | <b>69 634</b> | <b>87 332</b> | <b>16 900</b> | <b>78 634</b>         |

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                 | Stav k<br>1.10. 2014 | Tvorba         | Použitie      | Zrušenie   | Stav k<br>30.09. 2015 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|---------------|------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>81 214</b>        | <b>108 732</b> | <b>76 434</b> | <b>280</b> | <b>113 232</b>        |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>33 673</i>        | <i>35 559</i>  | <i>33 393</i> | <i>280</i> | <i>35 559</i>         |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 9 463                | 10 889         | 9 463         | 0          | 10 889                |
| Audit                                                         | 10 500               | 10 500         | 10 500        | 0          | 10 500                |
| Iné                                                           | 13 710               | 14 170         | 13 430        | 280        | 14 170                |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>47 541</i>        | <i>73 173</i>  | <i>43 041</i> | <i>0</i>   | <i>77 673</i>         |
| Mzdové bonusy vrátane odvodov                                 | 43 041               | 58 673         | 43 041        | 0          | 58 673                |
| Iné                                                           | 4 500                | 14 500         | 0             | 0          | 19 000                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>81 214</b>        | <b>108 732</b> | <b>76 434</b> | <b>280</b> | <b>113 232</b>        |

## 5. 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 30.09. 2016          | k 30.09.2015     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                  |                                     | <b>1 902 014</b>       | <b>1 727 570</b> |
| Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG     | EUR  | Euribor<br>+1,75 | Splatná do 3 mesiacov od požiadania | 1 902 014              | 1 727 570        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                  |                                     | <b>1 902 014</b>       | <b>1 727 570</b> |

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2016              | 2015              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>11 880 249</b> | <b>11 638 425</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 11 706 052        | 11 500 941        |
| Tržby z predaja služieb                         | 174 197           | 137 484           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>11 880 249</b> | <b>11 638 425</b> |

## VII. 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 | Vlastné výrobky   |                   | Služby         |                | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               | 2016              | 2015              | 2016           | 2015           | 2016              | 2015              |
| Slovensko     | 6 009 484         | 6 233 751         | 0              | 78             | 6 009 484         | 6 233 829         |
| Zahraničie    | 5 696 568         | 5 267 190         | 174 197        | 137 406        | 5 870 765         | 5 404 596         |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 706 052</b> | <b>11 500 941</b> | <b>174 197</b> | <b>137 484</b> | <b>11 880 249</b> | <b>11 638 425</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 64 248 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 64 248 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>30.09. 2016 | Stav k<br>30.09.2015 | Stav k<br>30.09.2014 | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |               |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|---------------|
|                                                                           |                       |                      |                      | 2016                                       | 2015          |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                           | 111 335               | 0                    | 21 521               | 111 335                                    | -21 521       |
| Výrobky                                                                   | 142 469               | 189 556              | 145 728              | -47087                                     | 43 828        |
| Zvieratá                                                                  | 0                     |                      |                      | 0                                          |               |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>253 804</b>        | <b>189 556</b>       | <b>167 249</b>       | <b>64 248</b>                              | <b>22 307</b> |
| Manká a škody                                                             |                       |                      |                      | 0                                          | 0             |
| Reprezentačné                                                             |                       |                      |                      | 0                                          | 0             |
| Dary                                                                      |                       |                      |                      | 0                                          | 0             |
| Iné                                                                       |                       |                      |                      | 0                                          | 0             |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                       |                      |                      | <b>64 248</b>                              | <b>22 307</b> |

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

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

| Názov položky                                                            | 2016           | 2015           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>606 513</b> | <b>671 833</b> |
| Výnosy z predaja šrotu (Pozn. M)                                         | 605 125        | 662 630        |
| Ostatné                                                                  | 1 388          | 9 203          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>179 802</b> | <b>378 764</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 38             | 30             |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 30             |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 179 764        | 378 734        |
| Výnosy z derivátových operácií                                           | 179 750        | 378 709        |
| Úroky                                                                    | 14             | 25             |

### VIII. NÁKLADY

#### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>443 629</b> | <b>397 941</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 10 500         | 10 624         |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 10 500         | 10 624         |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0              | 0              |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0              | 0              |
| daňové poradenstvo                                                        | 0              | 0              |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0              | 0              |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 433 129        | 387 317        |
| Preprava                                                                  | 166 107        | 126 286        |
| Prenájom áut                                                              | 38 378         | 35 732         |
| Poradenské služby                                                         | 62 865         | 87 200         |
| IT služby                                                                 | 26 854         | 26 530         |
| Telefón, fax, internet                                                    | 7 120          | 6 338          |
| Cestovné                                                                  | 35 217         | 29 665         |
| Reprezentačné                                                             | 5 384          | 5 565          |
| Provízie spojené s odbytom                                                | 10 409         | 0              |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 11 943         | 0              |
| Ostatné                                                                   | 68 852         | 70 001         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>649 219</b> | <b>700 520</b> |
| Zostatková cena predaného šrotu                                           | 628 553        | 676 851        |
| Ostatné                                                                   | 20 666         | 23 669         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>130 921</b> | <b>212 486</b> |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 4 420          | 3 986          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 126 501        | 208 500        |
| Úroky                                                                     | 26 983         | 25 556         |
| Náklady na derivátové operácie                                            | 98 066         | 181 024        |
| Ostatné                                                                   | 1 452          | 1 920          |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | 2016           | 2015           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>               | <b>506 253</b> | <b>477 180</b> |
| Mzdové náklady                               | 387 213        | 359 365        |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva | 0              | 0              |
| Náklady na sociálne poistenie                | 109 555        | 109 373        |
| Sociálne náklady                             | 9 485          | 8 442          |

## 7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav<br>k 30.09. 2016 | Stav<br>k 30.09.2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 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                                                                                         | 3 886                 | 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                                       | 2016         |              |             | 2015           |                |            |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane  | Daň          | Daň v %     | Základ dane    | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>8 138</b> |              |             | <b>-76 294</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |              | 1 790        | 22%         |                | -16 785        | 22%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 22 786       | 5 013        | 61%         | 15 645         | 3 442          | -4%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0            | 0            |             | 0              | 0              |            |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0            | 0            |             | 0              | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | -1 825       | - 402        | -5%         | 0              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0            | 0            |             | 0              | 0              |            |
| Iné                                                 | 0            | 2 588        | 32%         | 0              | 1 298          | -2%        |
| <b>Spolu</b>                                        |              | <b>8 989</b> | <b>110%</b> |                | <b>-12 045</b> | <b>16%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |              | 2 883        | 35%         |                | 2 885          | -4%        |
| Odložená daň z príjmov                              |              | 6 106        | 75%         |                | -14 930        | 20%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |              | <b>8 989</b> | <b>110%</b> |                | <b>-12 045</b> | <b>16%</b> |

## IX. 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

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky z derivátových obchodov:

|                                     | Dátum<br>uzatvorenia | Dátum<br>vyrovnania | Suma             | Hodnota<br>k 30.9.2016 | Výsledok<br>precenenia |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| - zabezpečovací derivát<br>(predaj) | 18.7.2016            | 19.10.2016          | 437 314          | 434 514                | 2 800                  |
| - zabezpečovací derivát<br>(predaj) | 27.7.2016            | 19.10.2016          | 221 260          | 217 257                | 4 003                  |
| - zabezpečovací derivát<br>(predaj) | 10.8.2016            | 16.11.2016          | 651 663          | 651 882                | -219                   |
| - zabezpečovací derivát<br>(predaj) | 14.9.2016            | 21.12.2016          | 104 444          | 108 621                | -4 177                 |
| - zabezpečovací derivát<br>(predaj) | 21.9.2016            | 19.10.2016          | 106 194          | 108 629                | -2 435                 |
| - zabezpečovací derivát<br>(predaj) | 9.8.2016             | 16.11.2016          | 51 133           | 53 100                 | -1 967                 |
| <b>Spolu</b>                        |                      |                     | <b>1 572 008</b> | <b>1 574 003</b>       | <b>-1 995</b>          |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

## X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

## XI. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Spriaznená osoba           | Kód druhu obchodu | Pohľadávky |        | Závazky   |           | Náklady   |           | Výnosy  |         |
|----------------------------|-------------------|------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
|                            |                   | 2016       | 2015   | 2016      | 2015      | 2016      | 2015      | 2016    | 2015    |
| Aurubis Product Sales GmbH | 02                | 7 766      | 9 471  | -         | -         | -         | -         | 118 286 | 113 188 |
| Aurubis AG                 | 01                | -          | -      | -         | -         | 414       | 2 369     | -       | -       |
| Aurubis AG                 | 03                | -          | -      | 545       | 549       | 6 544     | 6 588     | -       | -       |
| Aurubis AG                 | 11                | 6 803      | 43 501 | 8 798     | -         | 98 066    | 224 991   | 223 251 | 335 208 |
| Aurubis Finland Oly        | 01                | -          | -      | 580 530   | 643 853   | 2 967 261 | 2 350 243 | -       | -       |
| Aurubis Netherlands B.V.   | 01                | -          | -      | 1 477 258 | 1 362 074 | 4 110 344 | 3 303 289 | -       | -       |
| Aurubis Netherlands B.V.   | 02                | 91 252     | -      | -         | -         | -         | -         | 706 630 | -       |
| Aurubis Mortara            | 01                | -          | -      | -         | -         | 8 663     | 6 716     | 1 117   | -       |
| Aurubis UK Ltd             | 03                | -          | -      | -         | 2 437     | 11 863    | 8 667     | -       | -       |

| Materská účtovná jednotka      | Kód druhu obchodu | Pohľadávky |      | Závazky   |           | Náklady   |           | Výnosy  |         |
|--------------------------------|-------------------|------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
|                                |                   | 2016       | 2015 | 2016      | 2015      | 2016      | 2015      | 2016    | 2015    |
| Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG | 02                | 16 307     | -    | -         | -         | -         | 5 557 831 | 857 065 | 673 012 |
| Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG | 01                | -          | -    | 1 088 408 | 951 454   | 3 972 949 | 6 103     | -       | -       |
| Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG | 03                | -          | -    | -         | 46        | 2 301     | 2 641     | -       | -       |
| Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG | 08                | -          | -    | 1 902 014 | 1 727 570 | 26 983    | 25 556    | -       | -       |

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

Náklady súvisiace s obstaraním materiálu od spoločnosti Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG vo výške 5 557 831 EUR boli v predchádzajúcom účtovnom období omylom vykázané pod kódom druhu obchodu 02- predaj. Táto hodnota mala byť pripočítaná k čiastke 6 103 EUR s kódom druhu obchodu 01- kúpa.

## XII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav<br>k 1.10. 2015 | Prírastky   | Úbytky   | Presuny  | Stav<br>k 30.09. 2016 |
|-------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------|----------|-----------------------|
| 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                           | 17 123               |             |          |          | 17 123                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 71 469               | 0           | 0        | 0        | 71 469                |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -528 653             | 0           | 0        | -64 249  | -592 902              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -64 249              | -851        | 0        | 64 249   | -851                  |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>511 424</b>       | <b>-851</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>510 573</b>        |

| Položka vlastného imania                        | Stav<br>k 1.10. 2014 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav<br>k 30.09. 2015 |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------|----------|-----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 015 734            | 0              | 0        | 0        | 1 015 734             |
| Zákonný rezervný fond                           | 13 213               | 0              | 0        | 3 910    | 17 123                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 71 469               | 0              | 0        | 0        | 71 469                |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -602 951             | 0              | 0        | 74 298   | -528 653              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 78 208               | -64 249        | 0        | -78 208  | -64 249               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>575 673</b>       | <b>-64 249</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>511 424</b>        |

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 64 249 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky                                   | 2015           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov     | -64 249        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0              |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-64 249</b> |

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2016 nasledovne:

| Názov položky                                   | 2016        |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0           |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0           |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0           |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0           |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov     | -851        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0           |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0           |
| Iné                                             | 0           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-851</b> |

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

Po 30. septembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

#### XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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                                                             | 2016            | 2015            |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>8 138</b>    | <b>-76 294</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                 |                 |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 164 019         | 160 130         |
| Zostatková hodnota vyradeného dlhodobého majetku                          | 0               | 299             |
| Odpis zásob                                                               | 540             | -8 440          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -9 964          | 6 817           |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -34 598         | 32 018          |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov               | 6 260           | -13 517         |
| Úrokové náklady                                                           | 26 983          | 25 556          |
| Úrokové výnosy                                                            | -14             | -25             |
| Zmena stavu zabezpečovacích derivátov (non-cash)                          | 45 856          | -87 458         |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>207 220</b>  | <b>39 086</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                 |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku                          | -233 579        | 306 990         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -442 488        | -5 596          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov                                               | 177 872         | -917 031        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-290 975</b> | <b>-576 551</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                 |                 |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>-290 975</b> | <b>-576 551</b> |
| Zaplatené úroky                                                           | -52 539         | -25 556         |
| Prijaté úroky                                                             | 14              | 25              |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -2 883          | -5              |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-346 383</b> | <b>-602 087</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -37 361         | -17 775         |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-37 361</b>  | <b>-17 775</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                 |                 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 200 000         | 396 605         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>200 000</b>  | <b>396 605</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-183 744</b> | <b>-223 257</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 263 120         | 486 377         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>79 376</b>   | <b>263 120</b>  |