

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2017

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 8. decembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 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 2016 do k 30. septembra 2017 (rok 2017).

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 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	14
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. decembra 2016 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Konatelia	Tadeusz Kipiel Istvan Henricus Vaessen	Tadeusz Kipiel Istvan Henricus Vaessen

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2017 a k 30. septembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	1 015 734	100	100	100
Spolu	1 015 734	100	100	100

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, Hovestrasse 50, D-20539 Hamburg. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo sídle spoločnosti Aurubis Slovakia, s.r.o. Dolný Kubín.

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.

K 30. septembru 2017 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú jej obežný majetok. Spoločnosť obdržala od mateskej spoločnosti Aurubis Stolberg GmbH & Co.KG vyhlásenie, v ktorom sa zaručuje, že v prípade potreby bude finančne podporovať Spoločnosť v pokračovaní svojej činnosti v období najmenej 12 mesiacov od schválenia účtovnej závierky.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	10 až 15	lineárna	10 až 6,6
Dopravné prostriedky	10	lineárna	10
Kancelárska technika	3 až 5	lineárna	33,3 až 20
Regále	20	lineárna	5

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zahŕňa 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má k 30. septembru 2017 v nájme (operatívny leasing) tri osobné automobily. Nájomné zmluvy sú uzavreté na tri roky.

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

Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10. 2016	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Prírastky	0	0	0	0	0	11 157	0	11 157
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09. 2017	0	2 434	0	0	0	11 157	0	13 591
Oprávky								
Stav k 1.10. 2016	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 k 30.09. 2017	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Opravné položky								
Stav k 1.10. 2016	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. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10. 2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09. 2017	0	0	0	0	0	11 157	0	11 157

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné 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	2 434	0	0	0	0	0	2 434
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	2 434	0	0	0	0	0	2 434
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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Majetok Spoločnosti je poistený pre prípad škôd do výšky 10 000 000 EUR. Poistenie je poskytnuté spoločnosťou HDI-Gerling Industrie Versicherung AG.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10. 2016	96 879	1 110 189	1 284 862	0	0	0	22 257	0	2 514 187
Prírastky	0	0	0	0	0	0	57 158	0	57 158
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-2 604	0	-2 604
Presuny	0	14 570	54 857	0	0	0	-69 427	0	0
Stav k 30.09. 2017	96 879	1 124 759	1 339 719	0	0	0	7 384	0	2 568 741
Oprávky									
Stav k 1.10. 2016	0	391 538	977 843	0	0	0	0	0	1 369 381
Prírastky	0	44 820	125 042	0	0	0	0	0	169 862
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09. 2017	0	436 358	1 102 885	0	0	0	0	0	1 539 243
Opravné položky									
Stav k 1.10. 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10. 2016	96 879	718 651	307 019	0	0	0	22 257	0	1 144 806
Stav k 30.09. 2017	96 879	688 401	236 834	0	0	0	7 384	0	1 029 498

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2015	96 879	1 110 189	1 265 954	0	0	0	3 804		2 476 826
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
Stav k 30.09.2016	96 879	1 110 189	1 284 862	0	0	0	22 257	0	2 514 187
Oprávky									
Stav k 1.10.2015	0	346 814	858 548	0	0	0	0	0	1 205 362
Prírastky	0	44 724	119 295	0	0	0	0	0	164 019
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	391 538	977 843	0	0	0	0	0	1 369 381
Opravné položky									
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2015	96 879	763 375	407 406	0	0	0	3 804	0	1 271 464
Stav k 30.09.2016	96 879	718 651	307 019	0	0	0	22 257	0	1 144 806

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

3. Zásoby

K zásobám starším ako jeden rok bola vytvorená opravná položka vo výške 3 374 EUR (30. september 2016: 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.

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

4. Pohľadávky

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
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			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	14 735	0	14 735
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 735	0	14 735
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 514 180	440 347	2 954 527
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	126 527	146 344	272 871
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 387 653	294 003	2 681 656
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 829	0	22 829
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	17 747	0	17 747
Iné pohľadávky	5 082	0	5 082
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 537 009	440 347	2 977 356

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	9 772		9 772
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 772	0	9 772
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 749 240	64 770	1 814 010
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 663	0	11 663
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			
Pohľadávky z derivátových operácií	6 803	0	6 803
Iné pohľadávky	4 8600	0	4 860
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 760 903	64 770	1 825 673

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-18 962	-36 097
odpočítateľné	3 374	5 069
zdaniteľné	-22 336	-41 166
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	87 306	76 864
odpočítateľné	87 306	76 864
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 825	3 650
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	3 886
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	14 735	13 658
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	14 735	9 772
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4 964	-6 106
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť predpokladá, že daňovú stratu vo výške 1 825 EUR bude umorovať nasledovne:

Názov položky	Rok 2018
Spolu	1 825

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

Názov položky	Stav k 30.09.2017			Stav k 30.09.2016		
	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	17 747	77 197	2 191 689	6 803	8 798	1 572 007
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	17 747	77 197	2 191 689	6 803	8 798	1 572 007

Názov položky	Stav k 30.09.2017		Stav k 30.09.2016	
	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
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-59 450	0	-1 995	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	-59 450	0	-1 995	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Zásoby	2 637 138	2 050 686
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-398 859	-541 241
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	2 238 279	1 509 445

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	171 847	79 376
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	171 847	79 376

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09. 2017	Stav k 30.09.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	65	65
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	65	65
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 742	2 332
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	1 072	1 084
Daň z nehnuteľnosti	523	523
Realizácia expozície na veľtrhu	6 214	0
Ostané	933	725
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 621	10 839
Nerefakturované služby - Aurubis Product Sales	2 621	10 839
Spolu	11 428	13 236

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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	30.09.2017	30.09.2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	330	2 653
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 982	2 204
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 982	2 204
Čerpanie sociálneho fondu	2 312	4 527
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	330

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobá prijatá preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 033 499	687 666	4 721 165
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	3 869 054	678 435	4 547 489
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	164 445	9 231	173 676
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 195 992	21	2 196 013
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 930 327	0	1 930 327
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	14 686	21	14 707
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	10 183	0	10 183
Daňové záväzky a dotácie	0	0	162 527	0	162 527
Závazky z derivátových operácií	0	0	77 197	0	77 197
Iné záväzky	0	0	1 072	0	1 072
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 229 491	687 687	6 917 178

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	330	0	0	330
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	330	0	0	330
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	330	0	0	330
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 743 671	456 397	3 200 068
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 700 492	446 249	3 146 741
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	43 179	10 148	53 327
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 041 515	0	2 041 515
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 902 014	0	1 902 014
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	29 258	0	29 258
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	8 498	0	8 498
Daňové závazky a dotácie	0	0	91 642	0	91 642
Závazky z derivátových operácií	0	0	8 798	0	8 798
Iné závazky	0	0	1 305	0	1 305
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 785 186	456 397	5 241 583

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09. 2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 634	86 479	63 103	2 031	99 979
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 772</i>	<i>17 915</i>	<i>6 772</i>	<i>0</i>	<i>17 915</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 772	17 915	6 772	0	17 915
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 862</i>	<i>68 564</i>	<i>56 331</i>	<i>2 031</i>	<i>82 064</i>
Audit	10 500	9 500	10 500	0	9 500
Mzdové bonusy vrátane odvodov	41 012	46 314	38 981	2 031	46 314
Iné	20 350	12 750	6 850	0	26 250
Rezervy spolu	78 634	86 479	63 103	2 031	99 979

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09. 2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 232	69 634	87 332	16 900	78 634
<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
Rezervy spolu	113 232	69 634	87 332	16 900	78 634

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. 2017	k 30.09. 2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	1 902 014
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	EUR	Euribor +1,75	do 3 mesiacov	0	1 902 014
Aurubis AG	EUR	0,10	od požiadania na požiadanie	1 930 000	0
Spolu				1 930 000	1 902 014

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 167 608	11 880 249
Tržby za vlastné výrobky	13 962 813	11 706 052
Tržby z predaja služieb	204 795	174 197
Čistý obrat celkom	14 167 608	11 880 249

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	7 543 104	6 009 484	232	0	7 543 336	6 009 484
Zahraničie	6 419 709	5 696 568	204 563	174 197	6 624 272	5 870 765
Spolu	13 962 813	11 706 052	204 795	174 197	14 167 608	11 880 249

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 17 054 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 17 054 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
	30.09. 2017	30.09. 2016	30.09.2015	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	111 335	0	-111 335	111 335
Výrobky	236 750	142 469	189 556	94 281	-47087
Zvieratá	0	0		0	0
Spolu	236 750	253 804	189 556	-17 054	64 248
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-17 054	64 248

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	873 293	606 513
Výnosy z predaja šrotu	869 513	605 125
Ostatné	3 780	1 388
Finančné výnosy, z toho:	118 962	179 802
Kurzové zisky, z toho:	483	38
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>118 479</i>	<i>179 764</i>
Výnosy z derivátových operácií	118 479	179 750
Úroky	0	14

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	473 390	443 629
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 997</i>	<i>10 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 997	10 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>461 393</i>	<i>433 129</i>
Preprava	154 530	166 107
Prenájom áut	39 867	38 378
Poradenské služby	72 830	62 865
IT služby	22 192	26 854
Telefón, fax, internet	5 757	7 120
Cestovné	31 002	35 217
Reprezentačné	16 576	5 384
Provízie spojené s odbytom	20 896	10 409
Opravy a udržiavanie	17 026	11 943
Ostatné	80 719	68 852
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	840 772	649 219
Zostatková cena predaného šrotu	815 936	628 553
Ostatné	24 836	20 666
Finančné náklady, z toho:	535 724	130 921
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 647</i>	<i>4 420</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	80	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>530 077</i>	<i>126 501</i>
Úroky	21 639	26 983
Náklady na derivátové operácie	506 645	98 066
Ostatné	1 793	1 452

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	491 931	506 253
Mzdové náklady	369 149	387 213
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	114 538	109 555
Sociálne náklady	8 244	9 485

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09. 2017	Stav k 30.09.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	702	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	3 886
Suma odloženej dane 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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	109 693			8 138		
teoretická daň		24 133	22%		1 790	22%
Daňovo neuznané náklady	31 286	6 883	6%	22 786	5 013	61%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-1 825	-402	0%	-1 825	- 402	-5%
Zmena sadzby dane	0	702	1%	0	0	
Iné	0	-3 886	-4%	0	2 588	32%
Spolu		27 430	25%		8 989	110%
Splatná daň z príjmov		32 394	30%		2 883	35%
Odložená daň z príjmov		-4 964	-5%		6 106	75%
Celková daň z príjmov		27 430	25%		8 989	110%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky a záväzky z derivátových obchodov:

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 30.9.2017	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (predaj)	13.7.2017	18.10.2017	1 293 052	1 364 150	-71 098
- zabezpečovací derivát (predaj)	15.8.2017	18.10.2017	135 949	136 415	-466
- zabezpečovací derivát (predaj)	17.8.2017	18.10.2017	138 070	136 415	1 655
- zabezpečovací derivát (predaj)	31.8.2017	18.10.2017	286 798	272 830	13 968
- zabezpečovací derivát (predaj)	9.8.2017	15.11.2017	275 222	273 098	2 124
- zabezpečovací derivát (predaj)	9.8.2017	15.11.2017	62 598	66 936	-4 338
Spolu			2 191 689	2 249 844	-58 155

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

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

VIII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Aurubis Product Sales GmbH	02	11 121	7 766	-	-	-	-	129 942	118 286
Aurubis AG	01	-	-	-	-	623	414	-	-
Aurubis AG	03	-	-	-3 107	545	-2 410	6 544	-	-
Aurubis AG	08	-	-	1 930 327	-	386	-	-	-
Aurubis AG	11	17 747	6 803	75 901	8 798	450 486	98 066	113 730	223 251
Aurubis Finland Oly	01	-	-	1 124 590	580 530	4 474 972	2 967 261	-	-
Aurubis Finland Oly	02	2 241	-	-	-	-	-	4 258	-
Aurubis Netherlands B.V.	01	-	-	1 472 996	1 477 258	3 738 332	4 110 344	-	-
Aurubis Netherlands B.V.	02	2 241	91 252	-	-	-	-	179 608	706 630
Aurubis Netherlands B.V.	03	-	-	-	-	9 990	-	-	-
Aurubis Mortara	01	-	-	-	-	-	8 663	-	1 117
Aurubis Mortara	02	-	-	-	-	-	-	2 784	-
Aurubis UK Ltd	01	-	-	-	-	11 157	-	-	-
Aurubis UK Ltd	03	-	-	3 201	-	13 142	11 863	-	-

Materská Účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	02	242 327	16 307	-	-	-	-	1 176 437	857 065
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	11	-	-	1 296	-	1 296	-	4 749	-
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	01	-	-	1 946 597	1 088 408	4 668 160	3 972 949	-	-
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	03	-	-	105	-	2 610	2 301	-	-
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	08	-	-	-	1 902 014	21 253	26 983	-	-

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

Výnosy súvisiace s predajom materiálu spoločnosti Aurubis Mortara vo výške 1 117 EUR boli v predchádzajúcom účtovnom období omylom vykázané pod kódom druhu obchodu 01- kúpa. Táto hodnota mala byť uvedená s kódom druhu obchodu 02- predaj.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09. 2017
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	0	0	0	17 123
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 469	0	0	0	71 469
Neuhradená strata minulých rokov	-592 902	0	0	-851	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-851	82 263	0	851	82 263
Vlastné imanie spolu	510 573	82 263	0	0	592 836

Položka vlastného imania	Stav k 1.10. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 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 účt. obdobia	-64 249	-851	0	64 249	-851
Vlastné imanie spolu	511 424	-851	0	0	510 573

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 851 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2016
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-851
Spolu	-851

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať účtovný zisk za rok 2017 nasledovne:

Názov položky	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 113
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	78 150
Spolu	82 263

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

Po 30. septembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	109 693	8 138
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	169 862	164 019
Odpis zásob	-2 421	540
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 695	-9 964
Zmena stavu rezerv	21 345	-34 598
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 808	6 260
Úrokové náklady	21 638	26 983
Úrokové výnosy	0	-14
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov a ostatné položky nepeňažného charakteru	57 729	45 856
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	377 959	207 220
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-1 140 932	-233 579
Úbytok (prírastok) zásob	-631 599	-442 488
(Úbytok) prírastok záväzkov	1 548 959	177 872
Prevádzkové peňažné toky	154 387	-290 975
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	154 387	-290 975
Prevádzkové peňažné toky	154 387	-290 975
Zaplatené úroky	-21 311	-52 539
Prijaté úroky	0	14
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 883
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	130 196	-346 383
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-65 711	-37 361
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-65 711	-37 361
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	27 986	200 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	27 986	200 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	92 471	-183 744
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	79 376	263 120
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	171 847	79 376