

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

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 12. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 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 2018 do 30. septembra 2019 (rok 2019).

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 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	16
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. júna 2019 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Konatelia:	Tadeusz Kipiel Ewa Paluszkiewicz (do 30.6.2019) Sven-Uwe Klaus Georg Burckhardt Liegmann (od 1.7.2019)	Tadeusz Kipiel Istvan Henricus Vaessen (do 13.12.2017) Ewa Paluszkiewicz (od 13.12.2017)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2019 a k 30. septembru 2018:

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.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, s výnimkou majetku, ktorý je osobitne zaradený do dlhodobého hmotného majetku napriek nižšej obstarávacej cene.

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

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

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

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

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

Ak sú 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť 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 2019 v nájme (operatívny leasing) tri osobné automobily a dva vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzavreté na tri až päť rokov. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Deriváty

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

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

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

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2017	0	2 434	0	0	0	11 157	0	13 591
Prírastky	0	0	0	0	0	6 227	0	6 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	2 434	0	0	0	17 384	0	19 818
Oprávky								
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Opravné položky								
Stav k 1.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2017	0	0	0	0	0	11 157	0	11 157
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	17 384	0	17 384

2. Dlhodobý hmotný majetok

Majetok a zásoby Spoločnosti sú poistené 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2018	96 879	1 147 535	1 373 406	0	0	0	4 600	0	2 622 420
Prírastky	0	0	0	0	0	0	42 286	0	42 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	42 286	0	0	0	-42 286	0	0
Stav k 30.09.2019	96 879	1 147 535	1 415 692	0	0	0	4 600	0	2 664 706
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	482 216	1 204 572	0	0	0	0	0	1 686 788
Prírastky	0	46 560	79 861	0	0	0	0	0	126 421
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	528 776	1 284 433	0	0	0	0	0	1 813 209
Opravné položky									
Stav k 1.10.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2018	96 879	665 319	168 834	0	0	0	4 600	0	935 632
Stav k 30.09.2019	96 879	618 759	131 259	0	0	0	4 600	0	851 497

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k									
1.10.2017	96 879	1 124 759	1 339 719	0	0	0	7 384	0	2 568 741
Prírastky	0	0	0	0	0	0	53 679	0	53 679
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	22 776	33 687	0	0	0	-56 463	0	
Stav k									
30.09.2018	96 879	1 147 535	1 373 406	0	0	0	4 600	0	2 622 420
Oprávky									
Stav k									
1.10.2017	0	436 358	1 102 885	0	0	0	0	0	1 539 243
Prírastky	0	45 858	101 687	0	0	0	0	0	147 545
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
30.09.2018	0	482 216	1 204 572	0	0	0	0	0	1 686 788
Opravné položky									
Stav k									
1.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k									
1.10.2017	96 879	688 401	236 834	0	0	0	7 384	0	1 029 498
Stav k									
30.09.2018	96 879	665 319	168 834	0	0	0	4 600	0	935 632

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

3. Zásoby

K zásobám starším ako jeden rok spoločnosť tvorí opravnú položku. Vzhľadom ku skutočnosti, že spoločnosť dňa 1. decembra 2018 začala používať nový skladový systém iMetal, nie je možné vyčíslť zásoby staršie ako jeden rok k 30. septembru 2019. Z tohto dôvodu v účtovníctve spoločnosti zostala opravná položka vytvorená k 30. septembru 2018 vo výške 4 033.

Majetok a 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. V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky, nakoľko nebola potreba ich tvorby.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 522 500	450 650	2 973 150
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 394	0	19 394
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 503 106	450 650	2 953 756
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33 387	0	33 387
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	22 763	0	22 763
Pohľadávky z derivátových operácií	6 424	0	6 424
Iné pohľadávky	4 200	0	4 200
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 555 887	450 650	3 006 537

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 237 583	339 617	2 577 200
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 845	0	18 845
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 218 738	339 617	2 558 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4700	0	4 700
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 700	0	4 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 242 283	339 617	2 581 900

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	57 542	12 598
odpočítateľné	57 542	12 598
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	58 103	69 642
odpočítateľné	58 103	69 642
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	24 285	17 270
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	24 285	17 270
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 015	2 535
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	257 702	354 328
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-654
Spolu	257 702	353 674

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	372	16
Licencia CA ARCserve Backup for WIN-3Y EM	372	0
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	0	16
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 505	8 382
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	16	271
Daň z nehnuteľnosti	522	523
IT služby	1 231	0
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 700	0
Realizácia expozície na veľtrhu	0	6 552
Ostatné	1 036	1 036
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	670	3 056
Nerefakturované služby- Aurubis Product Sales	272	3 056
Odhad na prečerpané dovolenky	398	0
Spolu	6 547	11 454

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	30.09.2019	30.09.2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	489	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 395	2 053
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 053	2 053
Čerpanie sociálneho fondu	2 862	1 564
Konečný zostatok sociálneho fondu	22	489

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	190	0	0	489
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 záväzky	0	168	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	22	0	0	489
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	190	0	0	489
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 478 797	1 982 270	4 461 067
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 422 276	1 958 254	4 380 530
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	56 521	24 016	80 537
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 115 948	0	2 115 948
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 930 000	0	1 930 000
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	14 318	0	14 318
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	6 825	0	6 825
Daňové záväzky a dotácie	0	0	107 451	0	107 451
Závazky z derivátových operácií	0	0	54 397	0	54 397
Iné záväzky	0	0	2 957	0	2 957
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 594 745	1 982 270	6 577 015

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	489	0	0	489
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 záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	489	0	0	489
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	489	0	0	489
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 791 098	1 194 387	4 985 485
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 671 358	1 123 832	4 795 190
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	119 740	70 555	190 295
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 118 428	0	2 118 428
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 930 000	0	1 930 000
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	15 900	0	15 900
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	8 992	0	8 992
Daňové záväzky a dotácie	0	0	141 165	0	141 165
Závazky z derivátových operácií	0	0	21 951	0	21 951
Iné záväzky	0	0	420	0	420
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 909 526	1 194 387	7 103 913

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

Názov položky	Stav k 30.09.2019			Stav k 30.09.2018		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzky	podkladového nástroja	pohľadávky	záväzky	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	47 973	2 928 679	0	21 951	1 732 934
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	0	47 973	2 928 679	0	21 951	1 732 934
Spolu	0	47 973	2 928 679	0	21 951	1 732 934

Názov položky	Stav k 30.09.2019		Stav k 30.09.2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-47 973	0	-21 951	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	-47 973	0	-21 951	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Zásoby	2 619 298	3 189 353
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-667 862	-1 277 518
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	1 951 436	1 911 835

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 567	53 263	92 478	3 001	85 567
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 413</i>	<i>8 798</i>	<i>18 413</i>	<i>0</i>	<i>8 798</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 413	8 798	18 413	0	8 798
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>67 154</i>	<i>44 465</i>	<i>66 154</i>	<i>1 000</i>	<i>44 465</i>
Audit	12 000	8 000	12 000	0	8 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	35 498	22 000	35 498	0	22 000
Iné	19 656	14 465	18 656	1 000	14 465
Rezervy spolu	85 567	53 263	84 567	1 000	53 263

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 979	81 067	92 478	3 001	85 567
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 915</i>	<i>18 413</i>	<i>17 915</i>	<i>0</i>	<i>18 413</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 915	18 413	17 915	0	18 413
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 064</i>	<i>62 654</i>	<i>74 563</i>	<i>3 001</i>	<i>67 154</i>
Audit	9 500	12 000	9 000	500	12 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	46 314	35 498	43 859	2 455	35 498
Iné	26 250	15 156	21 704	46	19 656
Rezervy spolu	99 979	81 067	92 478	3 001	85 567

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 099	0
Nárok na stravné lístky obstarané po skončení účtovného obdobia	1 099	0
Spolu	1 099	0

V predchádzajúcom účtovnom období bol nárok na stravné lístky obstarané po skončení účtovného obdobia účtovaný na účet 326100 – Nevymfakturované dodávky.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2019	k 30.09.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Aurubis AG	EUR	0,10	na požiadanie	1 930 000	1 930 000
Spolu				1 930 000	1 930 000

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 626 837	18 479 869
Tržby za vlastné výrobky	17 437 759	18 298 188
Tržby z predaja služieb	189 078	181 681
Čistý obrat celkom	17 626 837	18 479 869

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	7 978 989	9 265 236	600	1 741	7 979 589	9 266 977
Zahraničie	9 458 770	9 032 952	188 478	179 940	9 647 248	9 212 892
Spolu	17 437 759	18 298 188	189 078	181 681	17 626 837	18 479 869

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 184 525 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 184 525 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018	Stav k 1.10.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	123 506	111 335	-123 506	123 506
Výrobky	378 027	439 046	142 469	-61 019	202 296
Spolu	378 027	562 552	253 804	-184 525	325 802
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-184 525	325 802

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 069 973	1 069 973
Výnosy z predaja šrotu	1 430 015	1 069 653
Ostatné	5 747	320
Finančné výnosy, z toho:	270 910	196 256
Kurzové zisky, z toho:	863	16
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>270 047</i>	<i>196 240</i>
Výnosy z derivátových operácií	270 047	196 240
Úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	499 099	520 036
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 227</i>	<i>12 927</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 227	12 927
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>490 872</i>	<i>507 109</i>
Preprava	177 635	183 532
Prenájom áut	41 670	35 792
Poradenské služby	72 657	78 160
ITslužby	36 848	33 458
Telefón, fax, internet	5 017	5 856
Cestovné	30 581	34 803
Reprezentačné	16 121	12 815
Provízie spojené s odbytom	13 324	13 670
Opravy a udržiavanie	16 148	19 077
Ostatné	80 871	89 946
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 458 144	1 175 848
Zostatková cena predaného šrotu	1 435 666	1 152 235
Ostatné	22 478	23 613
Finančné náklady, z toho:	262 994	228 914
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 053</i>	<i>4 509</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-10	70
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>257 941</i>	<i>224 405</i>
Úroky	1 956	1 962
Náklady na derivátové operácie	250 996	218 513
Ostatné	4 989	3 930

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	581 976	528 279
Mzdové náklady	444 575	394 671
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	126 637	121 661
Sociálne náklady	10 764	11 947

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	107 152			242 383		
teoretická daň		22 502	21%		50 900	21%
Daňovo neuznané náklady	26 878	5 644	5%	23 239	4 880	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-1 825	-383	0%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	392	0%	0	384	0%
Spolu		28 538	27%		55 781	23%
Splatná daň z príjmov		35 553	33%		58 316	24%
Odložená daň z príjmov		-7 015	-7%		-2 535	-1%
Celková daň z príjmov		28 538	27%		55 781	23%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky a záväzky z derivátových obchodov:

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 30.9.2019	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	9.7.2019	16.10.2019	-1 675 024	-1 701 311	26 287
- zabezpečovací derivát (nákup)	12.8.2019	20.11.2019	-636 839	-653 994	17 155
- zabezpečovací derivát (predaj)	2.9.2019	16.10.2019	255 861	261 740	-5 879
- zabezpečovací derivát (predaj)	24.9.2019	16.10.2019	131 064	130 870	194
- zabezpečovací derivát (predaj)	25.9.2019	16.10.2019	130 325	130 870	-545
- zabezpečovací derivát (nákup)	12.8.2019	20.11.2019	-99 565	-110 326	10 761
Spolu			-1 897 178	1 942 151	47 973

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 30.9.2018	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (predaj)	10.7.2018	17.10.2018	1 472 719	1 485 502	-12 785
- zabezpečovací derivát (predaj)	2.8.2018	21.11.2018	260 215	269 381	-9 166
Spolu			1 732 934	1 754 883	-21 951

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

Po 30. septembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VIII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÓB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohl'adávk		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Aurubis Product Sales GmbH	02	9 210	11 582	0	0	0	0	146 068	139 497
Aurubis AG	01	0	0	0	0	1 398	726	0	0
Aurubis AG	03	0	0	749	2 014	14 406	10 736	0	0
Aurubis AG	08	0	0	1 930 000	1 930 000	1 956	1 962	0	0
Aurubis AG	11	6 424	0	54 397	21 951	250 996	218 513	270 047	196 240
Aurubis Finland Oly	01	0	0	2 061 210	1 515 187	5 898 076	5 051 974	0	0
Aurubis Finland Oly	02	2 674	2 421	0	0	0	0	5 674	4 776
Aurubis Netherlands B.V.	01	0	0	804 558	959 731	4 984 133	4 992 729	0	0
Aurubis Netherlands B.V.	02	3 918	2 421	0	0	0	0	12 583	5 340
Aurubis Netherlands B.V.	03	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis Mortara	01	0	0	0	0	0	2 642	0	0
Aurubis Mortara	02	0	0	0	0	0	0	10 881	1 401
Aurubis UK Ltd	01	0	0	0	0	7 330	6 227	0	0
Aurubis UK Ltd	03	0	0	0	845	16 439	13 425	0	0

Materská Účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohl'adávk		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	02	3 592	0	0	0	0	0	1 455 567	1 112 521
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	11	0	2 421	0	0	0	0	0	0
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	01	0	0	1 514 013	2 316 577	5 227 325	7 408 458	0	0
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	03	0	0	0	0	3 545	2 344	0	0
Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG	08	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Pohl'adávk voči spoločnosti Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG vo výške 2 421 EUR boli v predchádzajúcom účtovnom období omylom vykázané pod kódom druhu obchodu 11- iný obchod. Táto hodnota mala byť uvedená s kódom druhu obchodu 02- predaj.

Náklady a obstaranie zásob od spoločnosti Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG pod kódom druhu obchodu 01- kúpa, boli v predchádzajúcom účtovnom období omylom vykázané nesprávne, vo výške 7 408 458 EUR. Správna hodnota, ktorá mala byť vykázaná pod kódom druhu obchodu 01- kúpa v predchádzajúcom účtovnom období, je 7 411 807 EUR.

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

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

IX. 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 k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2019
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	21 237	0	0	9 330	30 567
Nerozdelený zisk minulých rokov	149 619	0	0	177 272	326 891
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	186 602	78 615	0	-186 602	78 615
Vlastné imanie spolu	779 439	78 615	0	0	858 054

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
Základné imanie	1 015 734	0	0	0	1 015 734
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	17 123	0	0	4 114	21 237
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 469	0	0	78 150	149 619
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82 263	186 602	0	-82 263	186 602
Vlastné imanie spolu	592 836	186 602	0	1	779 439

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 186 602 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 330
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	177 272
Spolu	186 602

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

Názov položky	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 931
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	74 684
Spolu	78 615

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	107 152	242 383
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	137 394	147 545
Odpis zásob	0	175
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	658
Zmena stavu rezerv	-32 304	-14 412
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	6 006	-26
Úrokové náklady	1 957	1 957
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov a ostatné položky nepeňažného charakteru	26 012	-37 568
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	246 217	340 712
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-395 450	377 709
Úbytok (prírastok) zásob	731 902	-658 955
(Úbytok) prírastok záväzkov	-535 948	251 575
Prevádzkové peňažné toky	46 721	311 041
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	46 721	311 041
Zaplatené úroky	-1 957	-2 284
Zaplatená daň z príjmov	-82 000	-67 024
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-37 236	241 733
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-58 736	-59 906
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-58 736	-59 906
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-95 972	181 827
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	353 674	171 847
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	257 702	353 674