

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020

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 21. februára 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 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 2019 do 30. septembra 2020 (rok 2020).

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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	15
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. februára 2020 auditora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Konatelia:	Tadeusz Kipiel Sven-Uwe Klaus Georg Burckhardt Liegmann (od 1.7.2019 do 30.9.2020)	Tadeusz Kipiel Ewa Paluszkiewicz (do 30.6.2019) Sven-Uwe Klaus Georg Burckhardt Liegmann (od 1.7.2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2020 a k 30. septembru 2019:

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 vytvára 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 2020 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 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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2019	0	27 149	0	0	0	0	0	27 149
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 30.09.2020	0	27 149	0	0	0	0	0	27 149
Oprávky								
Stav k 1.10.2019	0	4 288	0	0	0	0	0	4 288
Prírastky	0	2 472	0	0	0	0	0	2 472
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	6 760	0	0	0	0	0	6 760
Opravné položky								
Stav k 1.10.2019	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 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2019	0	22 861	0	0	0	0	0	22 861
Stav k 30.09.2020	0	20 389	0	0	0	0	0	20 389

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 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 1.10.2019	96 879	1 147 535	1 415 692	0	0	0	4 600	0	2 664 706
Prírastky	0	0	0	0	0	0	24 968	0	24 968
Úbytky	0	0	-1 515	0	0	0	0	0	-1 515
Presuny	0	4 327	18 575	0	0	0	-22 902	0	0
Stav k 30.09.2020	96 879	1 151 862	1 432 752	0	0	0	6 666	0	2 688 159
Oprávky									
Stav k 1.10.2019	0	528 776	1 284 433	0	0	0	0	0	1 813 209
Prírastky	0	46 590	44 215	0	0	0	0	0	90 805
Úbytky	0	0	-1515	0	0	0	0	0	-1 515
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	575 366	1 327 133	0	0	0	0	0	1 902 499
Opravné položky									
Stav k 1.10.2019	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 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2019	96 879	618 759	131 259	0	0	0	4 600	0	851 497
Stav k 30.09.2020	96 879	576 496	105 619	0	0	0	6 666	0	785 660

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 1.10.2018	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

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

3. Zásoby

Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomalyobrátkovým a nepotrebným zásobám.

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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 197 803	297 036	2 494 839
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 131	0	11 131
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 186 672	297 036	2 483 708
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33 433	0	33 433
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	7 904	0	7 904
Iné pohľadávky	25 529	0	25 529
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 231 236	297 036	2 528 272

Spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach vykazovala pohľadávku vzniknutú z titulu poskytnutia finančných prostriedkov prevádzkovateľovi mzdových služieb na zverenecký bankový účet ako pohľadávku z obchodného styku. K 30. septembru 2020 je táto pohľadávka vo výške 21 329,57 EUR vykázaná v súvahe na riadku 65 - Iné pohľadávky.

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:	2 522 500	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

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	55 690	57 542
odpočítateľné	55 690	57 542
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	93 205	58 103
odpočítateľné	93 205	58 103
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	31 268	24 285
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	31 268	24 285
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 983	7 015
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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	267 485	257 702
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-315	0
Spolu	267 170	257 702

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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	174	372
Licencia CA ARCserve Backup for WIN-3Y EM	158	372
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	16	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 734	5 505
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	254	16
Daň z nehnuteľnosti	523	522
IT služby	4 813	1 231
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	2 700
Realizácia expozície na veľtrhu	0	0
Ostatné	1 144	1 036
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 726	670

Nerefakturované služby- Aurubis Product Sales
Odhad na prečerpané dovolenky
Spolu

11 945	272
1 781	398
6 547	6 547

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	30.09.2020	30.09.2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	22	489
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 132	2 395
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 132	2 395
Čerpanie sociálneho fondu	1 724	2 862
Konečný zostatok sociálneho fondu	430	22

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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	529	0	0	529
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	99	0	0	99
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	430	0	0	430
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	529	0	0	529
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 552 832	859 872	3 412 704
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 476 333	838 187	3 314 520
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	76 499	21 685	98 184
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 056 097	0	2 056 097
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 930 161	0	1 930 161
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	12 711	0	12 711
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	8 005	0	8 005
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 830	0	82 830
Závazky z derivátových operácií	0	0	22 114	0	22 114
Iné záväzky	0	0	276	0	276
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 608 929	859 872	5 468 801

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	190	0	0	190
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	168
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	22
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	190
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

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

Názov položky	Stav k 30.09.2020			Stav k 30.09.2019		
	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	7 904	22 114	1 319 121	6 424	54 397	2 928 679
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	7 904	22 114	1 319 121	6 424	54 397	2 928 679
Spolu	7 904	22 114	1 319 121	6 424	54 397	2 928 679

Názov položky	Stav k 30.09.2020		Stav k 30.09.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-14 209	0	-47 973	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	-14 209	0	-47 973	0

Medzi zabezpečovacími derivátmi na zásoby zaúčtovanými do nákladov vo výške 14 209 EUR a zabezpečovacími derivátmi zaúčtovanými ako rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 14 210 EUR vznikol rozdiel 1 EUR. Tento rozdiel je spôsobený zaokrúhlením vykázané hodnoty záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Zásoby	2 275 119	2 619 298
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-1 037 605	-667 862
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	1 237 515	1 951 436

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 263	91 053	51 198	2 065	91 053
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 798</i>	<i>6 074</i>	<i>8 798</i>	<i>0</i>	<i>6 074</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 798	6 074	8 798	0	6 074
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 465</i>	<i>84 979</i>	<i>42 400</i>	<i>2 065</i>	<i>84 979</i>
Audit	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	22 000	56 784	22 000	0	56 784
Iné	14 465	20 195	12 400	2 065	20 195
Rezervy spolu	53 263	91 053	51 198	2 065	91 053

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	882	1 099
Nárok na stravné lístky obstarané po skončení účtovného obdobia	882	1 099
Spolu	882	1 099

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 30.09.2020	k 30.09.2019
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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 444 154	17 626 837
Tržby z predaja tovaru	1 751	0
Tržby za vlastné výrobky	15 252 834	17 437 759
Tržby z predaja služieb	189 569	189 078
Čistý obrat celkom	15 444 154	17 626 837

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	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	0	0	6 109 059	7 978 989	1 997	600	6 111 067	7 979 589
Zahraničie	1 751	0	9 143 765	9 458 770	187 572	188 478	9 333 087	9 647 248
Spolu	1 751	0	15 252 834	17 437 759	189 569	189 078	15 444 154	17 626 837

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 78 905 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 78 905 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	123 506	0	-123 506
Výrobky	456 932	378 027	439 046	78 905	-61 019
Spolu	456 932	378 027	562 552	78 905	-184 525
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				78 905	-184 525

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 275 974	1 069 973
Výnosy z predaja šrotu	1 275 974	1 430 015
Ostatné	0	5 747
Finančné výnosy, z toho:	192 803	270 910
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	769	863
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	192 034	270 047
Výnosy z derivátových operácií	192 034	270 047
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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	505 800	499 099
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 005	8 227
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 005	8 227
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>	497 795	490 872
Preprava	161 228	177 635
Prenájom áut	41 331	41 670
Poradenské služby	87 272	72 657
ITslužby	32 802	36 848
Telefón, fax, internet	5 270	5 017
Cestovné	27 959	30 581
Reprezentačné	19 261	16 121
Provízie spojené s odbytom	17 630	13 324
Opravy a udržiavanie	34 516	16 148
Ostatné	70 526	80 871
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 309 555	1 458 144
Zostatková cena predaného šrotu	1 287 803	1 435 666
Ostatné	21 752	22 478
Finančné náklady, z toho:	291 654	262 994
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 037	5 053
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	-10
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	286 617	257 941
Úroky	1 962	1 956
Náklady na derivátové operácie	280 320	250 996
Ostatné	4 335	4 989

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	573 164	581 976
Mzdové náklady	439 168	444 575
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	123 787	126 637
Sociálne náklady	10 209	10 764

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	174 129			107 152		
teoretická daň		36 567	21%		22 502	21%
Daňovo neuznané náklady	24 021	5 044	3%	26 878	5 644	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0	0%	0	392	0%
Spolu		41 611	24%		28 538	27%
Splatná daň z príjmov		48 594	28%		35 553	33%
Odložená daň z príjmov		-6 983	-4%		-7 015	-7%
Celková daň z príjmov		41 611	24%		28 538	27%

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 vyrovnaní	Suma	Hodnota k 30.9.2020	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	13.7.2020	21.10.2020	862 889	854 984	-7 905
- zabezpečovací derivát (nákup)	12.8.2020	18.11.2020	405 456	427 212	21 756
- zabezpečovací derivát (nákup)	12.8.2020	18.11.2020	50 776	51 134	358
Spolu			1 319 121	1 333 330	14 209

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnaní	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

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja ovplyvnený koronavírusom, nakoľko sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť.

V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť reálny alebo možný vplyv na finančnú situáciu a po kračovanie spoločnosti v činnosti v nasledujúcom období, pretože udalosti sa v čase zostavenia účtovnej závierky dynamicky vyvíjajú. Akýkoľvek prípadný vplyv bude zahrnutý do strát zo zníženia hodnoty v účtovnom období od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

Dňom 30. septembra 2020 zaniká funkcia konateľa spoločnosti, pána Sven-Uwe Klaus Georg Burckhardt Liegmanna. Od 1. októbra 2020 vystupuje pán Tadeusz Kipiel ako jediný konateľ spoločnosti.

VIII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohl'advky		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Aurubis Product Sales GmbH	02	10 189	9 210	0	0	0	0	135 957	146 068
Aurubis AG	01	0	0	0	0	0	1 398	0	0
Aurubis AG	03	0	0	0	749	6 745	14 406	0	0
Aurubis AG	08	0	0	1 930 161	1 930 000	1 962	1 956	0	0
Aurubis AG	11	7 904	6 424	22 114	54 397	280 320	250 996	192 034	270 047
Aurubis Finland Oly	01	0	0	778 053	2 061 210	4 330 935	5 898 076	0	0
Aurubis Finland Oly	02	0	2 674	0	0	0	0	0	5 674
Aurubis Netherlands B.V.	01	0	0	1 180 859	804 558	3 642 497	4 984 133	0	0
Aurubis Netherlands B.V.	02	0	3 918	0	0	0	0	0	12 583
Aurubis Netherlands B.V.	03	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis Mortara	01	0	0	0	0	2 090	0	0	0
Aurubis Mortara	02	0	0	0	0	0	0	11 669	10 881
Aurubis UK Ltd	01	0	0	0	0	0	7 330	0	0
Aurubis UK Ltd	03	0	0	0	0	22 154	16 439	0	0

Materská Účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohl'advky		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	02	942	3 592	0	0	0	0	1 275 974	1 455 567
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	01	0	0	1 355 608	1 514 013	6 091 496	5 227 325	0	0
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	03	0	0	0	0	3 171	3 545	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'advky 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.

1. 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. 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 1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
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	30 567	0	0	3 931	34 497
Nerozdelený zisk minulých rokov	326 891	0	0	74 684	401 575
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	78 615	132 518	0	-78 615	132 518
Vlastné imanie spolu	858 054	132 518	0	0	990 571

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 78 615 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

Názov položky	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 626
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	125 892
Spolu	132 518

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 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	174 129	107 152
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	93 276	137 394
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	37 790	-32 304
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-14 304	6 006
Úrokové náklady	1 962	1 957
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov a ostatné položky nepeňažného charakteru	-33 809	26 012
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	259 044	246 217
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	456 982	-395 450
Úbytok (prírastok) zásob	421 749	731 902
(Úbytok) prírastok záväzkov	-1 083 058	-535 948
Prevádzkové peňažné toky	54 717	46 721
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	54 717	46 721
Zaplatené úroky	-1 801	-1 957
Zaplatená daň z príjmov	-18 481	-82 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	34 435	-37 236
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-24 967	-58 736
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-24 967	-58 736
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	9 468	-95 972
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	257 702	353 674
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	267 170	257 702