

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2021

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 3. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 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 2020 do 30. septembra 2021 (rok 2021).

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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	12	13
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. decembra 2020 auditora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Konatelia:	Tadeusz Kipiel	Tadeusz Kipiel Sven-Uwe Klaus Georg Burckhardt Liegmann (od 1.7.2019 do 30.9.2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2021 a k 30. septembru 2020:

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

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Prvý štvrtrok 2020 bol významne ovplyvnený náhlým šírením vírusovej choroby COVID-19, ktorú Svetová zdravotnícka organizácia (WHO) 11. marca 2020 vyhlásila za pandémie. Kríza spojená s COVID-19 a opatrenia zavedené inými vládami mali negatívny vplyv na drvivú väčšinu globálnych trhov bez sektorovej alebo geografickej diferenciacie. V reakcii na zdravotné riziká a rýchle šírenie vírusu zaviedla slovenská vláda množstvo reštriktívnych opatrení.

Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Akýkoľvek vplyv dopadu COVID – 19 bude zohľadnený vo výkazoch účtovnej závierky k 30.9.2022.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že obmedzený režim, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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) neprevyšuje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 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 obstarávací 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 2021 v nájme (operatívny leasing) štyri 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'adávky 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) 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2020	0	27 149	0	0	0	0	0	27 149
Prírastky	0	0	0	0	0	7 411	0	7 411
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	7 411	-7 411	0	0
Stav k 30.09.2021	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Oprávky								
Stav k 1.10.2020	0	6 760	0	0	0	0	0	6 760
Prírastky	0	2 472	0	0	371	0	0	2 843
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	9 232	0	0	371	0	0	9 603
Opravné položky								
Stav k 1.10.2020	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 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2020	0	20 389	0	0	0	0	0	20 389
Stav k 30.09.2021	0	17 917	0	0	7 040	0	0	24 957

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 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 1.10.2020	96 879	1 151 862	1 432 752	0	0	0	6 666	0	2 688 159
Prírastky	0	0	0	0	0	0	58 379	0	58 379
Úbytky	0	0	-43 947	0	0	0	0	0	-43 947
Presuny	0	0	65 045	0	0	0	-65 045	0	0
Stav k 30.09.2021	96 879	1 151 862	1 453 850	0	0	0	0	0	2 702 591
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	575 366	1 327 133	0	0	0	0	0	1 902 499
Prírastky	0	46 740	31 390	0	0	0	0	0	78 130
Úbytky	0	0	-43 947	0	0	0	0	0	-43 947
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	622 106	1 314 576	0	0	0	0	0	1 936 682
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	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 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	96 879	576 496	105 619	0	0	0	6 666	0	785 660
Stav k 30.09.2021	96 879	529 756	139 274	0	0	0	0	0	765 909

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 1.10.2019	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

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. K zásobám starším ako jeden rok bola k 30. septembru 2021 vytvorená opravná položka vo výške 7 344 EUR.

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 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 347 256	89 893	3 437 149
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 913	0	10 913
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 336 343	89 893	3 426 236
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	99 791	0	99 791
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	41 253	0	41 253
Iné pohľadávky	58 538	0	58 538
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 447 047	89 893	3 536 940

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:	2 197 803	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

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	48 428	55 690
odpočítateľné	48 428	55 690
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	163 379	93 205
odpočítateľné	163 379	93 205
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	44 480	31 268
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	44 480	31 268
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	13 212	6 983
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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	426 677	267 485
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-315
Spolu	426 677	267 170

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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	174
Licencia CA ARCserve Backup for WIN-3Y EM	0	158
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	0	16
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 654	6 734
Havarijné a povinné zmluvné poistenie áut	0	254
Daň z nehnuteľnosti	523	523
IT služby	5 357	4 813
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	0
Realizácia expozície na veľtrhu	0	0
Ostatné	774	1 144
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 602	13 726
Nerefakturované služby- Aurubis Product Sales	28 602	11 945
Odhad na prečerpané dovolenky	0	1 781
Spolu	35 256	20 634

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	30.09.2021	30.09.2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	430	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 325	2 132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 325	2 132
Čerpanie sociálneho fondu	1 470	1 724
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 285	430

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021 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	1 525	0	0	1 525
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	240	0	0	240
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	1 285	0	0	1 285
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	1 525	0	0	1 525
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 074 559	665 667	4 740 226
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 767 383	649 941	4 417 324
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	307 176	15 726	322 902
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 118 072	0	2 118 072
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	14 405	0	14 405
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	9 013	0	9 013
Daňové záväzky a dotácie	0	0	159 676	0	159 676
Závazky z derivátových operácií	0	0	4 238	0	4 238
Iné záväzky	0	0	579	0	579
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 192 631	665 667	6 858 298

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	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

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

Názov položky	Stav k 30.09.2021		Stav k 30.09.2020	
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	pohľadávky	záväzku
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	41 253	4 238	7 904	22 114
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	41 253	4 238	7 904	22 114
Spolu	41 253	4 238	7 904	22 114

Názov položky	Stav k 30.09.2021		Stav k 30.09.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	37 016	0	-14 209	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	37 016	0	-14 209	0

Medzi zabezpečovacími derivátmi na zásoby zaúčtovanými do nákladov vo výške 37 016 EUR a zabezpečovacími derivátmi zaúčtovanými ako rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 37 015 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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Zásoby	2 881 436	2 275 119
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-1 648 335	-1 037 605
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	1 233 101	1 237 515

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	951	0	0	951
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 053	168 588	90 232	821	168 588
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 074</i>	<i>6 820</i>	<i>6 074</i>	<i>0</i>	<i>6 820</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 074	6 820	6 074	0	6 820
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>84 979</i>	<i>161 768</i>	<i>84 158</i>	<i>821</i>	<i>161 768</i>
Audit	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	56 784	114 244	56 078	706	114 244
Iné	20 195	39 524	20 080	115	39 524
Rezervy spolu	91 053	169 539	90 232	821	169 539

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	949	882
Nárok na stravné lístky obstarané po skončení účtovného obdobia	949	882
Spolu	949	882

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 30.09.2021	k 30.09.2020
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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 758 402	15 444 154
Tržby z predaja tovaru	0	1 751
Tržby za vlastné výrobky	20 615 782	15 252 834
Tržby z predaja služieb	142 620	189 569
Čistý obrat celkom	20 758 402	15 444 154

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	0	0	9 194 748	6 109 059	757	1 997	9 195 505	6 111 067
Zahraničie	0	1 751	11 421 034	9 143 765	141 863	187 572	11 562 897	9 333 087
Spolu	0	1 751	20 615 782	15 252 834	142 620	189 569	20 758 402	15 444 154

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 138 290 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 138 290 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 498	0	0	8 498	0
Výrobky	586 724	456 932	378 027	129 792	78 905
Spolu	595 222	456 932	378 027	138 290	78 905
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				138 290	78 905

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 610 235	1 275 974
Výnosy z predaja šrotu	1 610 233	1 275 974
Ostatné	2	0
Finančné výnosy, z toho:	85 656	192 803
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-6	769
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	45
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>85 662</i>	<i>192 034</i>
Výnosy z derivátových operácií	85 662	192 034
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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	496 434	505 800
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 373</i>	<i>8 005</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 373	8 005
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>488 061</i>	<i>497 795</i>
Preprava	174 438	161 228
Prenájom áut	40 751	41 331
Poradenské služby	95 218	87 272
ITslužby	37 055	32 802
Telefón, fax, internet	5 737	5 270
Cestovné	21 445	27 959
Reprezentačné	11 200	19 261
Provízie spojené s odbytom	4 754	17 630
Opravy a udržiavanie	37 574	34 516
Ostatné	59 889	70 526
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 501 452	1 309 555
Zostatková cena predaného šrotu	1 474 297	1 287 803
Zostatková cena predaného majetku	3 000	0
Ostatné	24 155	21 752
Finančné náklady, z toho:	516 132	291 654
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 664</i>	<i>5 037</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>508 468</i>	<i>286 617</i>
Úroky	1 957	1 962
Naklady na derivátové operácie	500 599	280 320
Ostatné	5 912	4 335

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	647 641	573 164
Mzdové náklady	502 152	439 168
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	121 785	123 787
Sociálne náklady	23 704	10 209

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	262 839			174 129		
teoretická daň		55 196	21%		36 567	21%
Daňovo neuznané náklady	14 879	3 125	1%	24 021	5 044	3%
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	0	0%
Spolu		58 321	22%		41 611	24%
Splatná daň z príjmov		71 533	27%		48 594	28%
Odložená daň z príjmov		-13 212	-5%		-6 983	-4%
Celková daň z príjmov		58 321	22%		41 611	24%

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 30.9.2021	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	15.7.2021	20.10.2021	1 188 650	1 157 856	-30 794
- zabezpečovací derivát (nákup)	9.8.2021	17.11.2021	396 059	385 599	-10 460
- zabezpečovací derivát (nákup)	21.9.2021	20.10.2021	193 622	194 268	646
- zabezpečovací derivát (nákup)	30.9.2021	20.10.2021	195 069	197 162	2 093
- zabezpečovací derivát (nákup)	9.8.2021	17.11.2021	62 884	64 383	1 499
Spolu			2 036 284	1 999 268	-37 016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	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

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

Spoločnosť Aurubis AG so sídlom v Hamburgu v tlačovej správe zo dňa 9. augusta 2021 oznámila, že má v úmysle odpredať svoj závod na ploché valcované výrobky FRP v Zutphene (Holandsko), ako aj rezacie centrá v Birminghame (Spojené kráľovstvo), Dolnom Kubíne (Slovensko) a Mortare (Taliansko) s celkovým počtom približne 360 zamestnancov. Kupujúcim by mala byť holdingová spoločnosť Intek Group so sídlom v Taliansku, ktorá vlastní výrobcu medi KME Group.

Okrem tejto skutočnosti a prípadného vplyvu pandémie, ako je popísané v časti III: a) po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne iné udalosti s vplyvom na účtovnú závierku za rok končiaci 30.septembra 2021.

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	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Aurubis Product Sales GmbH	02	10 913	10 189	0	0	0	0	142 271	135 957
Aurubis AG	01	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis AG	03	0	0	0	0	6 258	6 745	0	0
Aurubis AG	08	0	0	1 930 161	1 930 161	1 957	1 962	0	0
Aurubis AG	11	41 254	7 904	1 242	22 114	500 599	280 320	85 662	192 034
Aurubis Finland Oly	01	0	0	1 875 110	778 053	7 063 579	4 330 935	0	0
Aurubis Finland Oly	02	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis Netherlands B.V.	01	0	0	1 935 542	1 180 859	7 309 067	3 642 497	0	0
Aurubis Netherlands B.V.	02	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis Netherlands B.V.	03	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis Mortara	01	0	0	0	0	21 135	2 090	0	0
Aurubis Mortara	02	0	0	0	0	0	0	21 623	11 669
Aurubis UK Ltd	01	0	0	0	0	0	0	0	0
Aurubis UK Ltd	03	0	0	0	0	18 369	22 154	0	0

Materská Účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohl'adávk		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	02	0	942	0	0	0	0	1 585 953	1 275 974
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	01	0	0	605 429	1 355 608	5 481 317	6 091 496	0	0
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	03	0	0	0	0	4 270	3 171	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

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 1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2021
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	34 497	0	0	6 626	41 123
Nerozdelený zisk minulých rokov	401 575	0	0	125 892	527 467
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 518	204 518	0	-132 518	204 518
Vlastné imanie spolu	990 571	204 518	0	0	1 195 089

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 132 518 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 626
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	125 892
Spolu	132 518

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

Názov položky	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 226
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	194 292
Spolu	204 518

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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	262 839	174 129
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	80 973	93 276
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 311	0
Zmena stavu rezerv	78 486	37 790
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-14 555	-14 304
Úrokové náklady	1 957	1 962
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov a ostatné položky nepeňažného charakteru	-51 191	-33 809
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	361 820	259 044
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-975 319	456 982
Úbytok (prírastok) zásob	-496 049	421 749
(Úbytok) prírastok záväzkov	1 389 487	-1 083 058
Prevádzkové peňažné toky	279 939	54 717
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	279 939	54 717
Zaplatené úroky	-1 957	-1 801
Zaplatená daň z príjmov	-52 685	-18 481
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	225 297	34 435
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-65 790	-24 967
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-65 790	-24 967
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	159 507	9 468
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	267 170	257 702
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	426 677	267 170