

Poznámky riadnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KME Service Centre Slovakia s.r.o.
Mokradská 2931
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť KME Service Centre 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).

Spoločnosť do 2.9.2022 používala obchodný názov spoločnosti Aurubis Slovakia, s.r.o. Po schválení nového obchodného názvu spoločnosti valným zhromaždením, podala návrh na zápis zmeny do obchodného registra a od 3.9.2022 začala používať nový obchodný názov spoločnosti KME Service Centre Slovakia s.r.o.

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)
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 1 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 2021 do 30. septembra 2022 (rok 2022).

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 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	13	12
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. decembra 2021 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Konatelia:	Tadeusz Kipiel Kakha Avaliani (od 29.7.2022) Stefano Cultrera (od 29.7.2022) Michele Manfredi (od 29.7.2022)	Tadeusz Kipiel

Spoločníci Spoločnosti

Spoločnosť do 29.7.2022 mala jediného spoločníka spoločnosť Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG, so sídlom Stolberg, Nemecko. Od 29.7.2022 sa stal jediným spoločníkom Spoločnosti spoločnosť KME SE so sídlom Osnabruck, Nemecko.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 29.7.2022 (zmena zapísaná v obchodnom registri k 3.9. 2022):

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%

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 29.7.2022 (zmena zapísaná v obchodnom registri k 3.9. 2022) :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KME SE	1 015 734	100%	100%	100%
Spolu	1 015 734	100%	100%	100%

II. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť bola do 29.7.2022 zahrnutá 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 KME Service Centre Slovakia s.r.o. Dolný Kubín.

Spoločnosť sa od 29.7.2022 zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KME SE, Klosterstrasse 29, Osnabruck 49074, Nemecko.

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.

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou Spoločnosti vyhodnotili vplyv súčasnej situácie na činnosť účtovnej jednotky po zohľadnení informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na účtovnú jednotku, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať žiadne opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní súčasných makroekonomických zmien, vrátane dopadu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu COVID-19, výrazného nárastu inflácie a nárastu cien energií, ktoré by mohli mať významný vplyv na výsledky spoločnosti po 30. septembri 2022. Akékoľvek dopady budú zohľadnené v účtovnej závierke nasledujúceho finančného roka.

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

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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10 až 15	lineárna	10 až 6,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	10	lineárna	10
<i>Kancelárska technika</i>	3 až 5	lineárna	33,3 až 20
<i>Regále</i>	20	lineárna	5

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má k 30. septembru 2022 v nájme (operatívny leasing) štyri osobné automobily a dva vysokozdvížné vozíky. Nájomné zmluvy sú uzavreté na tri až šesť 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 1.10.2021	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
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 30.09.2022	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Oprávky								
Stav k 1.10.2021	0	9 232	0	0	371	0	0	9 603
Prírastky	0	2 472	0	0	1 482	0	0	3 954
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	11 704	0	0	1 853	0	0	13 557
Opravné položky								
Stav k 1.10.2021	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 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2021	0	17 917	0	0	7 040	0	0	24 957
Stav k 30.09.2022	0	15 445	0	0	5 558	0	0	21 003

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 1.10.2020	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 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

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. Spoločnosť neevidovala pomalyobrátkové a nepotrebné zásoby k 30. septembru 2022, preto nebola vytvorená žiadna opravná položka.

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 vytvorila opravné položky na pohľadávky voči odberateľovi v konkurze. 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 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 460 531	631 648	4 092 179
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 299	0	20 299
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 440 232	631 648	4 071 880
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 817	0	66 817
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	9 521	0	9 521
Pohľadávky z derivátových operácií	2 181	0	2 181
Iné pohľadávky	55 115	0	55 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 527 348	631 648	4 158 996

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:	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

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	21 092	48 428
odpočítateľné	21 092	48 428
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	173 206	163 379
odpočítateľné	173 206	163 379
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	40 803	44 480
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	40 803	44 480
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-3 677	13 212
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 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	211 103	426 677
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	211 103	426 677

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 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 804	6 654
Daň z nehnuteľnosti	523	523
IT služby	5 784	5 357
Poistenie zodpovednosti za škodu	3 429	0
Opravy a údržba	2 218	0
Ostatné	850	774
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	860	28 602
Nerefakturované služby- Aurubis Product Sales	0	28 602
Odhad na dobropis z el.energiu	112	0
Odhad na dobropis za prenájom vozidiel	748	0
Spolu	13 664	35 256

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	30.09.2022	30.09.2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 285	430
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 604	2 325
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 604	2 325
Čerpanie sociálneho fondu	3 889	1 470
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	1 285

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 960 127	270 540	4 230 667
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 059 849	264 618	1 324 467
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 900 278	5 922	2 906 200
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 108 385	0	2 108 385
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 948 350	0	1 948 350
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	14 509	0	14 509
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	9 709	0	9 709
Daňové záväzky a dotácie	0	0	135 817	0	135 817
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 068 512	270 540	6 339 052

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 525	0	0	1 525
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	240	0	0	240
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 767 383	649 941	4 417 324
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 930 161	0	1 930 161
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	14 405	0	14 405
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	0	0	9 013	0	9 013
Daňové záväzky a dotácie	0	0	159 676	0	159 676
Záväzky 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

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

Názov položky	Stav k 30.09.2022			Stav k 30.09.2021		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	2 181	0	78 710	41 253	4 238	2 036 284
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	2 181	0	78 710	41 253	4 238	2 036 284
Spolu	2 181	0	78 710	41 253	4 238	2 036 284

Názov položky	Stav k 30.09.2022		Stav k 30.09.2021	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	34 835	0	37 016	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	34 835	0	37 016	0

Medzi zabezpečovacími derivátmi na zásoby zaúčtovanými do nákladov vo výške 34 835 EUR a zabezpečovacími derivátmi zaúčtovanými ako rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 34 834 EUR vznikol rozdiel 1 EUR. Tento rozdiel je spôsobený zaokrúhľením vykázanej hodnoty záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Zásoby	2 272 367	2 881 436
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-47 249	-1 648 335
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	2 225 118	1 233 101

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	951	1 736	0	951	1 736
Krátkodobé rezervy, z toho:	168 588	173 386	145 949	22 639	173 386
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 820</i>	<i>6 846</i>	<i>6 820</i>	<i>0</i>	<i>6 846</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 820	6 846	6 820	0	6 846
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>161 768</i>	<i>166 540</i>	<i>139 129</i>	<i>22 639</i>	<i>166 540</i>
Audit	8 000	12 000	8 000	0	12 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	114 244	114 240	103 799	10 445	114 240
Iné	39 524	40 300	27 330	12 194	40 300
Rezervy spolu	169 539	175 122	145 949	23 590	175 122

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	949
Nárok na stravné lístky obstarané po skončení účtovného obdobia	0	949
Spolu	0	949

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 30.09.2022	k 30.09.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Aurubis AG	EUR	0,10	na požiadanie	0	1 930 000
KME SE	EUR	5.689	na požiadanie	1 930 000	0
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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 508 192	20 758 402
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	22 334 100	20 615 782
Tržby z predaja služieb	174 092	142 620
Čistý obrat celkom	22 508 192	20 758 402

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	0	9 973 091	9 194 748	11 882	757	9 984 973	9 195 505
Zahraničie	0	0	12 361 009	11 421 034	162 210	141 863	12 523 219	11 562 897
Spolu	0	0	22 334 100	20 615 782	174 092	142 620	22 508 192	20 758 402

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 194 013 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 194 013 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	8 498	0	-8 498	8 498
Výrobky	401 209	586 724	456 932	-185 515	129 792
Spolu	401 209	595 222	456 932	-194 013	138 290
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-194 013	138 290

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 821 881	1 610 235
Výnosy z predaja šrotu	1 756 804	1 610 233
Ostatné	65 077	2
Finančné výnosy, z toho:	-18 832	85 656
Kurzové zisky, z toho:	133	-6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	11
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>-18 965</i>	<i>85 662</i>
Výnosy z derivátových operácií	-18 965	85 662
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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	577 739	496 434
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>8 373</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	8 373
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>564 739</i>	<i>488 061</i>
Preprava	167 658	174 438
Prenájom áut	50 242	40 751
Poradenské služby	120 167	95 218
ITslužby	53 591	37 055
Telefón, fax, internet	8 006	5 737
Cestovné	16 968	21 445
Reprezentačné	16 756	11 200
Náklady spojené s odbytom	1 673	4 754
Opravy a udržiavanie	58 619	37 574
Ostatné	71 059	59 889
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 863 984	1 501 452
Zostatková cena predaného šrotu	1 760 609	1 474 297
Zostatková cena predaného majetku	0	3 000
Dary	10 000	0
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam v konkurze	68 327	0
Ostatné	25 048	24 155
Finančné náklady, z toho:	197 452	516 132
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 972</i>	<i>7 664</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>188 480</i>	<i>508 468</i>
Úroky	19 963	1 957
Náklady na derivátové operácie	162 335	500 599
Ostatné	6 182	5 912

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	648 588	647 641
Mzdové náklady	509 508	502 152
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	125 015	121 785
Sociálne náklady	14 065	23 704

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
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	Základ dane	2022	Daň v %	Základ dane	2021	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	255 438			262 839		
teoretická daň		53 642	21%		55 196	21%
Daňovo neuznané náklady	30 057	6 312	2%	14 879	3 125	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu		59 954	23%		58 321	22%
Splatná daň z príjmov		56 277	22%		71 533	27%
Odložená daň z príjmov		3 677	1%		-13 212	-5%
Celková daň z príjmov		59 954	23%		58 321	22%

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 30.9.2022	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	29.7.2022	16.11.2022	78 710	76 529	-2 181
Spolu			78 710	76 529	-2 181

Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Spoločnosť KME SE, ako jediný spoločník Spoločnosti KME Service Centre Slovakia s.r.o. rozhodol o zmene účtovného obdobia. Novým účtovným obdobím bude kalendárny rok. Nasledujúce účtovné obdobie podľa § 3, ods. 5 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, bude obdobie od 1.októbra 2022 do 31.decembra 2022. Po tomto období bude účtovným obdobím kalendárny rok.

Okrem tejto skutočnosti a skutočností, 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 2022. Akékoľvek dopady budú zohľadnené v účtovnej závierke nasledujúceho finančného roka.

VIII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohl'adávk		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Aurubis Product Sales GmbH	02	0	10 913	0	0	0	0	115 095	142 271
Aurubis AG	03	0	0	0	0	16 312	6 258	0	0
Aurubis AG	08	0	0	0	1 930 161	1 614	1 957	0	0
Aurubis AG	11	0	41 254	0	1 242	162 335	500 599	-21 146	85 662
Aurubis Finland Oly	01	0	0	0	1 875 110	6 623 869	7 063 579	0	0
Aurubis Finland Oly	03	0	0	0	0	10 650	0	0	0
KME Netherlands B.V.	01	0	0	1 324 467	1 935 542	7 621 464	7 309 067	0	0
KME Netherlands B.V.	02	20 299	0	0	0	0	0	20 299	0
Aurubis Mortara	01	0	0	0	0	8 065	21 135	0	0
Aurubis Mortara	02	0	0	0	0	0	0	0	21 623
Aurubis UK Ltd	01	0	0	0	0	142	0	0	0
Aurubis UK Ltd	03	0	0	0	0	19 724	18 369	0	0

Materská Účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohl'adávk		Závazky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	02	0	0	0	0	0	0	1 454 401	1 585 953
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	01	0	0	0	605 429	3 382 410	5 481 317	0	0
Aurubis Stolberg GmbH &Co. KG	03	0	0	0	0	3 073	4 270	0	0
KME SE	11	2 181	0	0	0	0	0	2181	0
KME SE	08	0	0	1 948 350	0	18 350	0	0	0

KME Netherlands B.V. je nový názov spoločnosti Aurubis Netherlands B.V., ktorá bola spriaznená počas celého roka.

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
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	41 123	0	0	10 226	51 349
Nerozdelený zisk minulých rokov	527 467	0	0	194 292	721 759
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 518	195 484	0	-204 518	195 484
Vlastné imanie spolu	1 195 089	195 484	0	0	1 390 573

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

Základné imanie Spoločnosti do 2.9.2022 bolo tvorené vkladom jediného spoločníka spoločnosti Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG, so sídlom Stolberg, Nemecko. Od 3.9.2022 je základné imanie Spoločnosti tvorené vkladom jediného spoločníka spoločnosti KME SE so sídlom Osnabruck, Nemecko.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 204 518 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

Názov položky	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 774
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	185 710
Spolu	195 484

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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	255 438	262 839
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	87 082	80 973
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	68 327	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-7 344	3 311
Zmena stavu rezerv	5 583	78 486
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	20 643	-14 555
Úrokové náklady	19 969	1 957
Zmena stavu zabezpečovacích derivátov a ostatné položky nepeňažného charakteru	34 846	-51 191
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	484 544	361 820
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-719 934	-975 319
Úbytok (prírastok) zásob	682 181	-496 049
(Úbytok) prírastok záväzkov	-508 535	1 389 487
Prevádzkové peňažné toky	-61 744	279 939
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-61 744	279 939
Zaplatené úroky	-1 780	-1 957
Zaplatená daň z príjmov	-91 997	-52 685
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-155 521	225 297
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-60 053	-65 790
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-60 053	-65 790
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	-215 574	159 507
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	426 677	267 170
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	211 103	426 677