

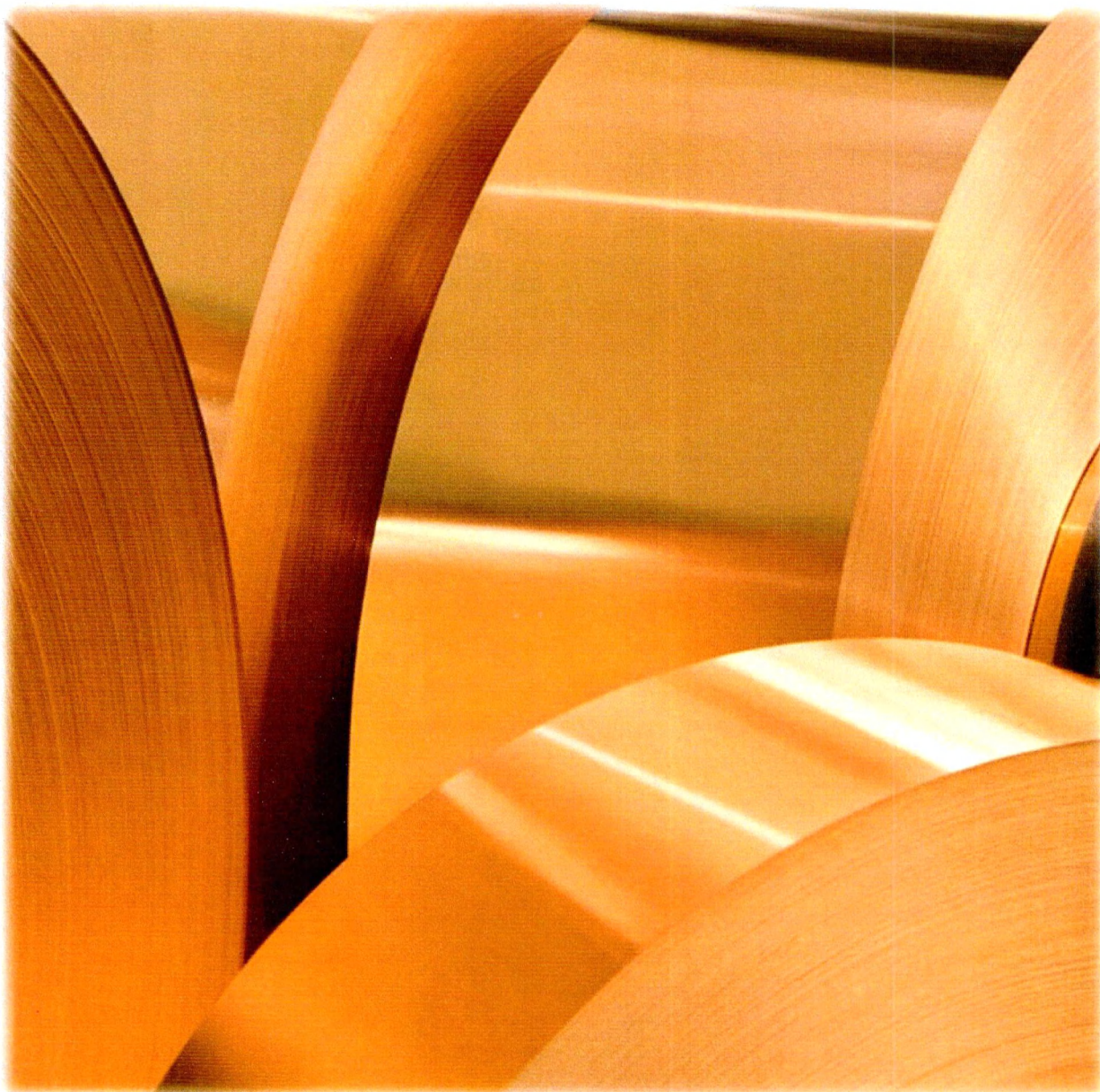
**KME Service Centre Slovakia s. r. o.
(predtým Aurubis Slovakia, s. r. o.)**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 30. SEPTEMBRU 2022**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

Výročná správa



**KME Service Centre
Slovakia s.r.o.**

Obsah:

01	Príhovor manažmentu spoločnosti	3
02	Profil spoločnosti	4
02/01	Základné informácie o spoločnosti	4
02/02	Štatutárny orgán	4
02/03	Organizačná štruktúra	5
02/04	Všeobecné zhodnotenie situácie na trhu v roku 2021-2022	6
02/05	Zhodnotenie činnosti spoločnosti v roku 2021-2022	7
02/06	Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti	9
03	Účtovná závierka	10
03/01	Štruktúra nákladov a výnosov	10
03/02	Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania	11
04	Finančno-ekonomická analýza a ukazovatele finančnej analýzy	13
04/01	Finančno-ekonomická analýza	13
04/02	Ukazovatele finančnej analýzy	14
05	Udalosti osobitného významu po súvahovom dni	14
06	Náklady na výskum a vývoj	14
07	Informácie o významných rizikách	14
08	Nadobúdanie akcií a podielov	15
09	Informácia o rozdelení zisku alebo straty	15
10	Aktivity v oblasti životného prostredia a BOZP	15
11	Personálna politika	15
12	Účtovná závierka a správa audítora	15

01 Príhovor manažmentu spoločnosti

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 26. januára 2007 na základe Zakladateľskej listiny vo forme notárskej zápisnice a dodatku k zakladateľskej listine zo dňa 5.2.2007, v súlade s ustanovením § 57 ods.3, 105-135 zákona číslo 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. Vznik spoločnosti 12.2.2007

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.

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. je od 29.7.2022 dcérskou spoločnosťou nemeckej spoločnosti KME SE, so sídlom Klosterstrasse 29, Osnabruck 49074, Nemecko. Táto zmena nastala v súvislosti s rozhodnutím spoločnosti Aurubis AG so sídlom v Hamburgu, ktorá 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 Kubine (Slovensko) a Mortare (Taliansko) s celkovým počtom približne 360 zamestnancov. Kupujúcim sa stala spoločnosť Intek Group so sídlom v Taliansku, ktorá vlastní spoločnosti zaoberajúce sa výrobou a spracovaním medi KME Group.

Spoločnosť bola do 29.7.2022 dcérskou spoločnosťou nemeckej spoločnosti Aurubis Stolberg GmbH & Co. KG., so sídlom Zweifaller Str. 150, Stolberg 522 24, Nemecko.

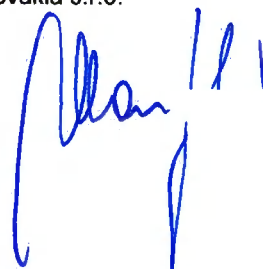
Hlavnou činnosťou spoločnosti je rezanie medi a medených zliatin nielen pre súčasných, ale aj budúcich partnerov, ktorými sú predovšetkým podniky z oblasti automobilového priemyslu.

Spoločnosť je od roku 2008 vlastníkom certifikátu Systém manažmentu akosti **ISO 9001:2000**, od roku 2011 certifikátu Systém environmentálneho manažmentu **ISO 14001:2015** a od roku 2018 je spoločnosť vlastníkom certifikátu Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v organizáciách **ISO 45001:2018**.

Manažment spoločnosti

KME Service Centre Slovakia s.r.o.

25. 10. 2022



02 Profil spoločnosti

02/01 Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno: KME Service Centre Slovakia, s.r.o.

Sídlo: Mokrad'ská ul.2931
026 01 Dolný Kubín

IČO: 36 737 062

DIČ: 2022334754

Výška vkladu: EUR 1 015 734

Predmet činnosti:

- 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

02/02 Štatutárny orgán

Konatelia: Tadeusz Kipiel (od 1.4.2007)
Kakha Avaliani (od 29.7.2022)
Stefano Cultrera (od 29.7.2022)
Michele Manfredi (od 29.7.2022)



02/03 Organizačná štruktúra

Štruktúra spoločníkov od 29.7.2022 (zmena zapísaná v obchodnom registri 3.9.2022):

	Výška vkladu spoločníkov		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
KME SE, Nemecko	1 015 734	100	100
Spolu	1 015 734	100	100

Štruktúra spoločníkov do 29.7.2022 (zmena zapísaná v obchodnom registri 3.9.2022):

	Výška vkladu spoločníkov		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Aurubis Stolberg GmbH & Co.KG, Nemecko	1 015 734	100	100
Spolu	1 015 734	100	100

Štruktúra zamestnancov:



02/04 Všeobecné zhodnotenie situácie na trhu v roku 2021-2022

V období od začiatku októbra 2021 do konca septembra 2022 slovenská ekonomika zaznamenala nárast vo vývoji hrubého domáceho produktu. Medziročná zmena HDP za rok 2021 dosiahla úroveň 3,0%; hodnota HDP za rok 2020 dosiahla úroveň -4,4%. Miera nezamestnanosti klesla medziročne o 1,4% (hodnota miery nezamestnanosti za máj 2022 dosiahla úroveň 6,3%; hodnota za jún 2021 dosiahla úroveň 7,7%). Inflácia stúpila medziročne o 9,3% (hodnota inflácie za máj 2022 dosiahla úroveň 11,8%; hodnota inflácie za jún 2021 dosiahla úroveň 2,5%).

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie Spoločnosti 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

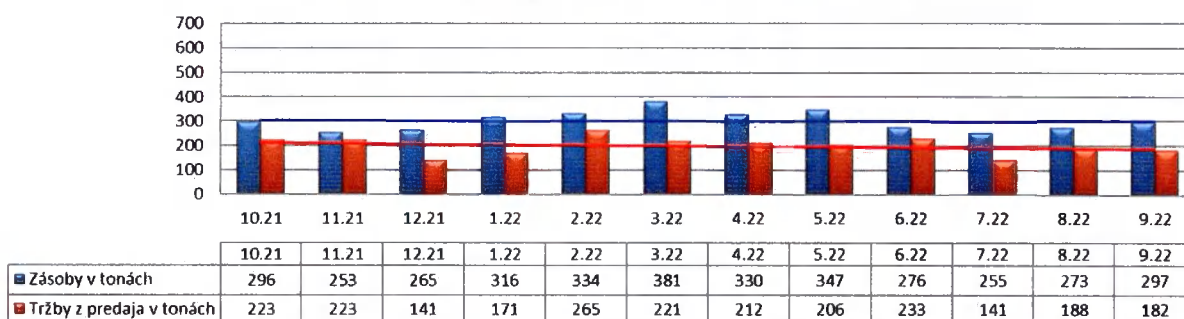
Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na Spoločnosť, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie.

02/05 Zhodnotenie činnosti spoločnosti v roku 2021-2022

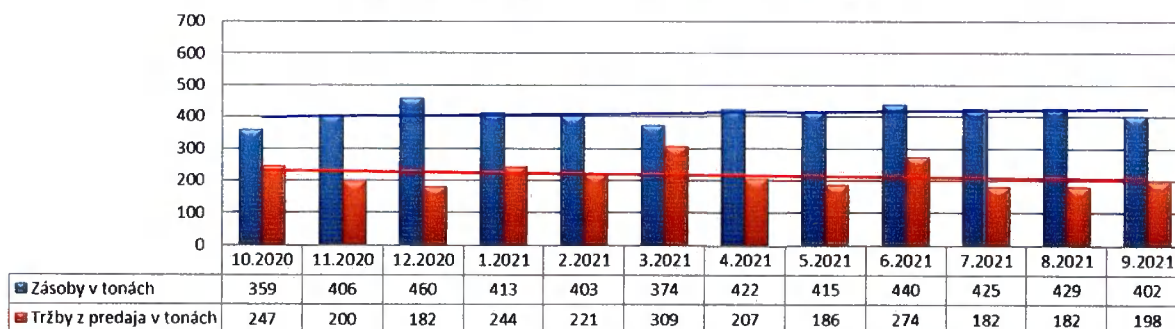
Vedenie Spoločnosti v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať žiadne opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov. Vedenie Spoločnosti bude zároveň pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť.

Spoločnosti KME Service Centre Slovakia s.r.o. sa podarilo v roku 2021-2022 navýšiť čistý obrat na hodnotu, ktorá prevyšuje hodnoty z minulosti, napriek miernemu zníženiu objemu predaja. Zároveň sa Spoločnosti podarilo výrazne znížiť skladové zásoby.

Zásoby a tržby z predaja 2021-2022 KME SK

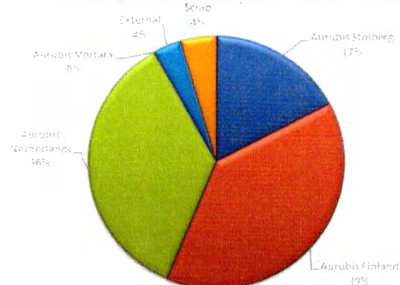


Zásoby a tržby z predaja 2020-2021 KME SK

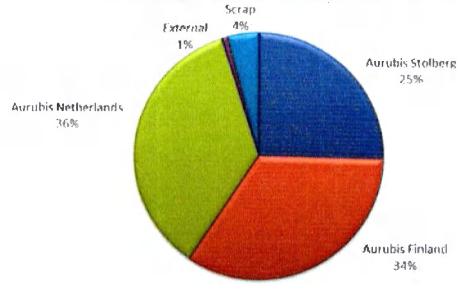


Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. nakupuje materiál od overených dodávateľov, čím garantuje vysokú kvalitu spracovaného materiálu.

Obstaranie materiálu 2021-2022

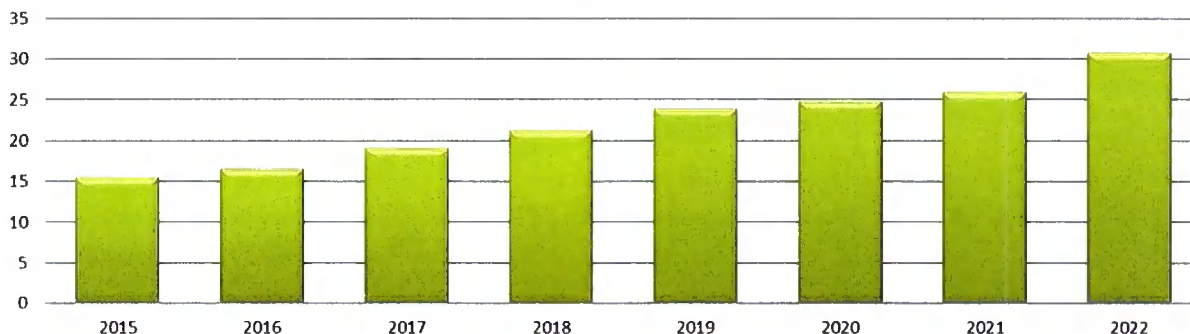


Obstaranie materiálu 2020-2021

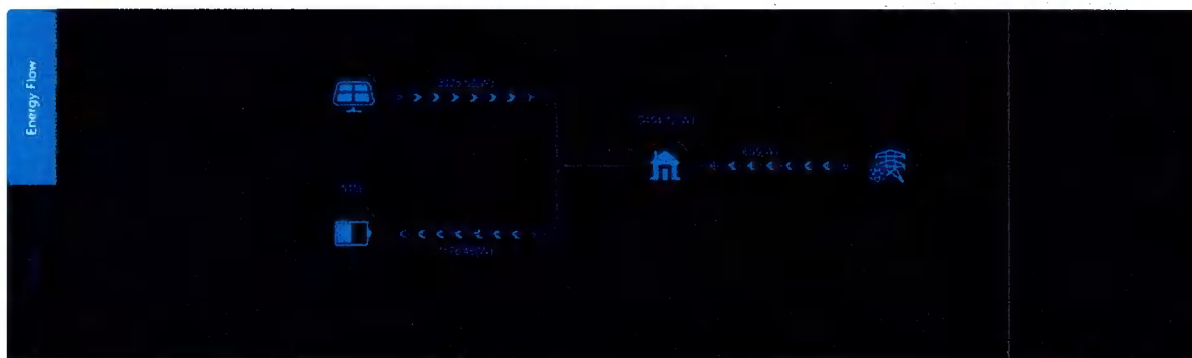
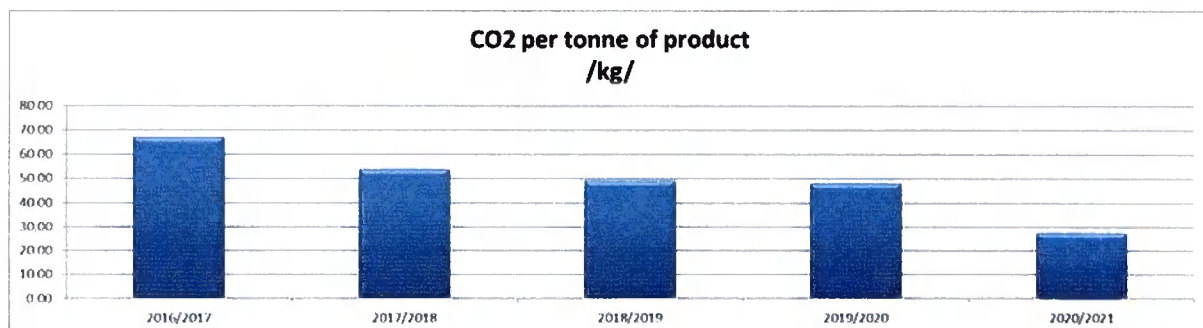


Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. zefektívnením procesu spracovania použiteľného odpadu (využitie použiteľného odpadu z jednej zákazky na spracovanie v inej zákazke) zabezpečila zníženie definitívne nevyužiteľného odpadu. Zároveň, efektívnejším spracovaním materiálu zabezpečila zníženie spotreby energií. Spoločnosť od roku 2015 postupne zvyšovala produktivitu práce zabezpečením kvalitného technického vybavenia výrobných hál a zabezpečením mapovania pracovných procesov vo výrobe. V súčasnosti je spoločnosť zameraná a digitalizáciu všetkých procesov.

Objem spracovaného materiálu za 1 mesiac na 1 operátora (t)



Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. v záujme zefektívnenia svojej činnosti a v neposlednom rade aj z dôvodu environmentálnej záťaže pre celú spoločnosť, v roku 2021 zaradila do používania fotovoltaičné zariadenie, ktoré je umiestnené na streche výrobných hál. V roku 2022 Spoločnosť zaznamenala výraznú úsporu energie, čo v budúcnosti aspoň čiastočne eliminuje výšku nákladov v súvislosti s očakávaným nárastom cien energií.



02/06 Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Hlavnou myšlienkou a zámerom na založenie výrobnéj jednotky bolo posilnenie pozície vo východoeurópskom regióne, kde sa výrazne zvýšil záujem investorov o automobilový priemysel.

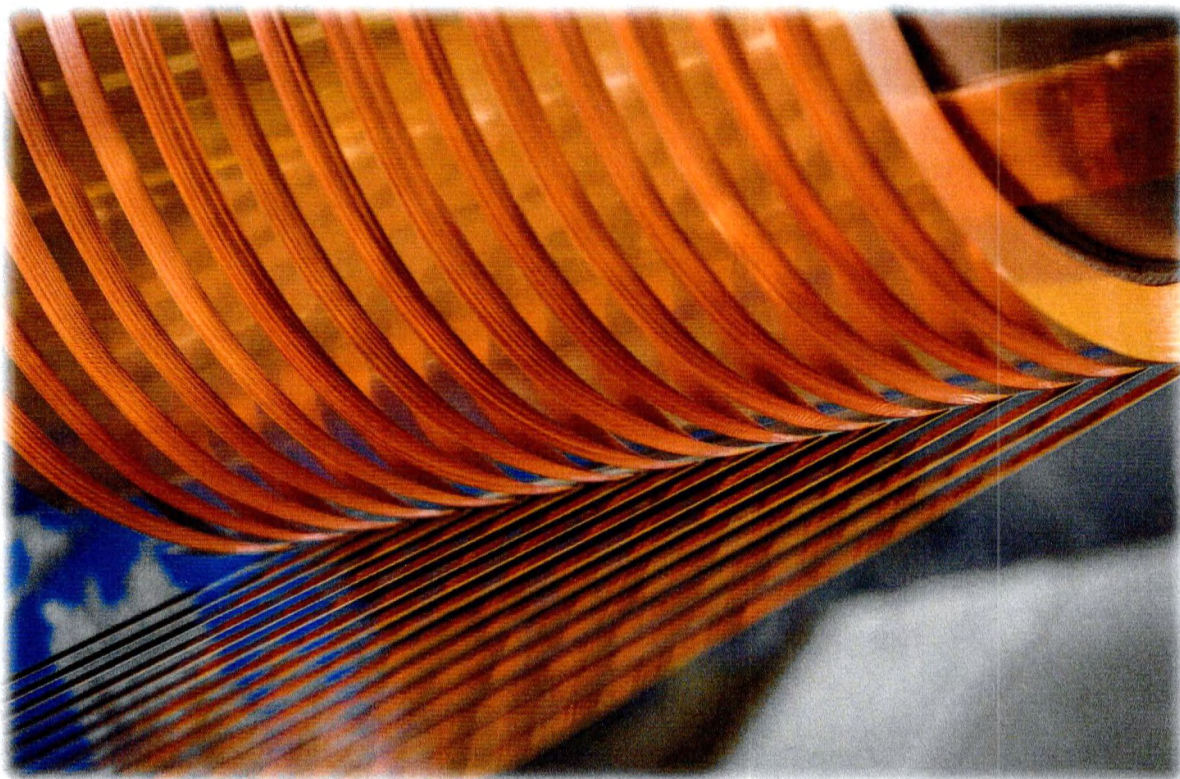
Zámerom spoločnosti KME Service Centre Slovakia s.r.o. do budúcnosti je ponúkať vysokokvalitný materiál zo zliatiny z drahých kovov narezaný v požadovanom rozmere s dôrazom na kvalitu. Spomínaná kvalita je zabezpečená získanými certifikátmi kvality, ktoré sú neodmysliteľnou súčasťou obchodných transakcií v automobilovom priemysle.

Vďaka veľmi dobrým vzťahom so súčasnými zákazníkmi a aktívnej obchodnej stratégii spoločnosť počíta s ich nepretržitou spoluprácou aj v tak nepredvídateľnej situácii, aká je v súčasnej dobe v celosvetovej ekonomike.

V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti nezaznamenalo pokles predaja ovplyvnený súčasnou situáciou, napriek tomu sa situácia stále mení, a preto nie je možné predvídať budúce dopady.

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.

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



03 Účtovná závierka

03/01 Štruktúra nákladov a výnosov

Údaje v celých EUR			
Náklady	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Prevádzkové náklady spolu:	21 813 612	23 664 338	1 850 726
Spotreba materiálu	19 068 939	20 456 299	1 387 360
Spotreba energie	15 126	27 744	12 618
Náklady na predaný tovar	0	0	0
Cestovné	21 444	16 968	-4 476
Náklady na služby	474 990	560 771	85 781
Mzdové a osobné náklady	525 856	523 573	-2 283
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie a náklady	121 785	125 015	3 230
Odpisy	80 973	87 082	6 109
Ostatné prevádzkové náklady	1 504 499	1 866 886	362 387
Finančné náklady	516 132	197 452	-318 680
Nákladové úroky	1 957	19 963	18 006
Kurzové straty	7 664	8 972	1 308
Ostatné finančné náklady	506 511	168 517	-337 994
Daň z príjmov splatná	71 533	56 277	-15 256
Daň z príjmov odložená	-13 212	3 677	16 889
Náklady celkom	22 388 065	23 921 744	1 533 679

Údaje v celých EUR			
Výnosy	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Prevádzkové výnosy spolu:	22 506 927	24 136 060	1 629 133
Tržby z predaja výrobkov	20 615 782	22 334 100	1 718 318
Tržby z predaja služieb	142 620	174 092	31 472
Tržby z predaja tovaru	0	0	0
Zmena stavu zásob	138 290	-194 013	-332 303
Ostatné prevádzkové výnosy	1 610 235	1 821 881	211 646
Finančné výnosy	85 656	-18 832	-104 488
Výnosové úroky	0	0	0
Kurzové zisky	-6	133	139
Ostatné finančné výnosy	85 662	-18 965	-104 627
Výnosy celkom	22 592 583	24 117 228	1 524 645
Zisk(strata) po zdanení	204 518	195 484	-9 034

03/02 Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

Údaje v celých EUR	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Neobežný majetok	790 866	763 837	-27 029
Dlhodobý nehmotný majetok	24 957	21 003	-3 954
Softvér	17 917	15 445	-2 472
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	7 040	5 558	-1 482
Dlhodobý hmotný majetok	765 909	742 834	-23 075
Pozemky	96 879	96 879	0
Budovy a stavby	529 756	490 956	-38 800
Samostatné hmotné veci a súbory	139 274	154 999	15 725
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	7 399 278	7 127 246	-272 032
Zásoby	3 391 181	2 716 344	-674 837
Materiál	2 795 959	2 315 135	-480 824
Nedokončená výroba	8 498	0	-8 498
Hotové výrobky	586 724	401 209	-185 515
Tovar	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	44 480	40 803	-3 677
Odložená daňová pohľadávka	44 480	40 803	-3 677
Krátkodobé pohľadávky	3 536 940	4 158 996	622 056
Pohľadávky z obchodného styku	3 437 149	4 092 179	655 030
Daňové pohľadávky	0	9 521	9 521
Pohľadávky z derivátových obchodov	41 253	2 181	-39 072
Ostatné pohľadávky	58 538	55 115	-3 423
Finančné účty	426 677	211 103	-215 574
Peniaze	0	0	0
Účty v bankách	426 677	211 103	-215 574
Časové rozlíšenie	35 256	13 664	-21 592
Náklady budúcich období	6 654	12 804	6 150
Príjmy budúcich období	28 602	860	-27 742
Aktíva spolu:	8 225 400	7 904 747	-320 653

Údaje v celých EUR	2021	2022	Rozdiel 2022-2021
Vlastné imanie	1 195 089	1 390 573	195 484
Základné imanie	1 015 734	1 015 734	0
Zákonný rezervný fond	41 123	51 349	10 226
Zisk/strata minulých rokov	-66 286	128 006	194 292
Zisk/strata bežného obdobia	204 518	195 484	-9 034
Závazky	7 029 362	6 514 174	-515 188
Rezervy	169 539	175 122	5 583
Dlhodobé záväzky	1 525	0	-1 525
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	1 285	0	-1 285
Ostatné dlhodobé záväzky	240	0	-240
Krátkodobé záväzky	6 858 298	6 339 052	-519 246
Záväzky z obchodného styku	4 706 732	4 223 093	-483 639
Nevyfakturované dodávky	33 494	7 574	-25 920
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 930 161	1 948 350	18 189
Záväzky voči zamestnancom	14 405	14 509	104
Záväzky zo zdravotného a soc.poistenia	9 013	9 709	696
Daňové záväzky a dotácie	159 676	135 817	-23 859
Ostatné záväzky	4 817	0	-4 817
Časové rozlíšenie	949	0	-949
Výdavky budúcich období - krátkodobé	949	0	0
Záväzky a vlastné imanie celkom:	8 225 400	7 904 747	-320 653

04 Finančno-ekonomická analýza a ukazovatele finančnej analýzy

04/01 Finančno-ekonomická analýza

Údaje v celých EUR		
Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania	2021	2022
Nehmotný dlhodobý majetok	24 957	21 003
Hmotný dlhodobý majetok	765 909	742 834
Dlhodobé pohľadávky	44 480	40 803
Dlhodobý majetok spolu	835 346	804 640
Zásoby	3 391 181	2 716 344
Krátkodobé pohľadávky	3 536 940	4 158 996
Finančné účty	426 677	211 103
Časové rozlíšenie	35 256	13 664
Krátkodobý majetok spolu	7 390 054	7 100 107
Majetok spolu	8 225 400	7 904 747
Vlastné imanie	1 195 089	1 390 573
Dlhodobé záväzky	1 525	0
Rezervy	169 539	175 122
Krátkodobé záväzky	6 858 298	6 339 052
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	949	0
Krátkodobé cudzie zdroje	7 028 786	6 514 174
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 225 400	7 904 747
Pracovný kapitál	361 268	585 933
Fixný kapitál	835 346	804 640
Prevádzkový kapitál	1 196 614	1 390 573

Údaje v celých EUR		
Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania	2021	2022
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja výrobkov a služieb	20 758 402	22 508 192
Tržby celkom	20 758 402	22 508 192
Obchodná marža	0	0
Pridaná hodnota	1 316 193	1 252 397
Pridaná hodnota celkom	1 316 193	1 252 397
Osobné náklady	647 641	648 588
Finančné náklady (výnosy) okrem nákladových úrokov	428 519	196 321
Ostatné náklady (výnosy)	-105 736	45 005
EBITDA	345 769	362 483
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	80 973	87 082
EBIT	264 796	275 401
Nákladové úroky	1 957	19 963
Daň z príjmu	58 321	59 954
Zisk po zdanení	204 518	195 484

04/02 Ukazovatele finančnej analýzy

UKAZOVATELE LIKVIDITY	2021	2022
Likvidita 1.stupňa	0,06	0,03
Likvidita 2.stupňa	0,58	0,69
Likvidita 3.stupňa	1,07	1,12
UKAZOVATELE RENTABILITY		
ROS - rentabilita tržieb (EBIT / Tržby celkom)	0,01	0,01
ROI - rentabilita celkového kapitálu (EBIT / Prevádzkový kapitál)	0,22	0,20
ROE - rentabilita vlastného kapitálu (Zisk po zdanení / Vlastné imanie)	0,17	0,14
UKAZOVATELE ZADĹŽENOSTI		
Krátkodobá zadĺženosť (Krátkodobé záväzky / Vlastné imanie a záväzky spolu)	0,83	0,80
Dlhodobá zadĺženosť (Dlhodobé záväzky / Vlastné imanie a záväzky spolu)	0,00	0,00
UKAZOVATELE OBRÁKTOVOSTI		
Obrátkovosť zásob (Tržby celkom - Pridaná hodnota / Zásoby)	5,73	7,83
Obrátkovosť vloženého kapitálu (Tržby celkom / Prevádzkový kapitál)	17,35	16,19

05 Udalosti osobitného významu po súvahovom dni

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 02/06 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.

06 Náklady na výskum a vývoj

Počas účtovného obdobia 2021-2022 spoločnosť nevyvíjala aktivity v oblasti výskumu a vývoja, a ani neúčtovala o nákladoch súvisiacich s výskumom alebo vývojom.

07 Informácie o významných rizikách

Spoločnosť v účtovnom období 2021-2022 mala poistené pohľadávky, čím stabilizovala možné riziká a neistoty vyplývajúce z finančnej spôsobilosti svojich odberateľov. Spoločnosť má podpísané obchodné kontrakty so svojimi odberateľmi na niekoľko rokov, čím zabezpečuje plynulosť peňažných tokov a minimalizuje riziko úverového zaťaženia. Spoločnosť čerpá úver, ktorý je poskytnutý v rámci skupiny, čím významne eliminuje svoje riziká vyplývajúce z obchodnej činnosti, v porovnaní so situáciou, ak by bol úver poskytnutý treťou stranou. Obchody s použitím zabezpečovacích derivátov sa realizujú bez rizika, s možnosťou spätného odkúpenia zásob v prípade potreby.

08 Nadobúdanie akcií a podielov

Spoločnosť v účtovnom období 2021-2022 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy, obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

09 Informácia o rozdelení zisku alebo straty

Počas účtovného obdobia 2021-2022 spoločnosť dosiahla zisk vo výške EUR 195 484,14. Konatelia spoločnosti navrhnu Valnému zhromaždeniu rozhodnúť o preúčtovaní časti zisku vo výške 5% na prídel do zákonného rezervného fondu a zvyšku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

10 Aktivity v oblasti životného prostredia a BOZP

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o., ako jeden z významných podnikov v regióne, si uvedomuje spoločenskú zodpovednosť, a preto pripisuje ochrane životného prostredia, ochrane zdravia a bezpečnosti pri práci najvyššiu prioritu, pretože všetky činnosti, produkty a služby môžu zapríčiniť zásah do životného prostredia. Preto sa všetci zamestnanci musia riadiť odborne a zodpovedne internými smernicami. Environmentálna politika vychádza z angažovanosti, znalosti problematiky a schopnosti zamestnancov, ktorí môžu ovplyvniť životné prostredie v sídle spoločnosti a v regióne. Na jej dosiahnutie prijíma manažment spoločnosti úlohy a záväzky integrované vo všetkých činnostiach spoločnosti.

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. je vlastníkom certifikátu Systém environmentálneho manažmentu ISO 14001:2015 od roku 2011 a certifikátu Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v organizáciách ISO 45001:2018 od roku 2018.

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. v roku 2021 zaradila do používania fotovoltaičné zariadenie, ktoré je umiestnené na streche výrobnéj haly, čím prispela k zníženiu spotreby fosílnych palív na produkciu elektrickej energie.

11 Personálna politika

Spoločnosť v účtovnom období 2021-2022 zamestnávala 13 zamestnancov – 6 v administratíve a 7 vo výrobe.

12 Účtovná závierka a správa audítora

Tvorí prílohu č.1 tejto výročnej správy

KME Service Centre Slovakia s. r. o. (predtým Aurubis Slovakia, s. r. o.)

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti KME Service Centre Slovakia s. r. o. (predtým Aurubis Slovakia, s. r. o.):

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KME Service Centre Slovakia s. r. o. (predtým Aurubis Slovakia, s. r. o.) (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 30. septembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 30. septembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30. septembru 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 6. decembra 2022

Ing. Martina Gajdošová, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1141

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 3 3 4 7 5 4	☒ riadna	☐ malá	od	1 0 2 0 2 1
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do	0 9 2 0 2 2
3 6 7 3 7 0 6 2	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 0 2 0 2 0
SK NACE			do	0 9 2 0 2 1
2 5 . 6 2 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K M E S e r v i c e C e n t r e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
M o k r a d ť s k á	2 9 3 1
PSČ	Obec
0 2 6 0 1	D o l n ý K u b í n
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a	
1 9 7 3 6 / L	
Telefónne číslo	Faxové číslo
0 2 / 5 9 3 0 0 4 0 0	
E-mailová adresa	
o f f i c e @ s k . g t . c o m	

Zostavená dňa:

2 5 . 1 0 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 9 8 0 4 4 3	7 9 0 4 7 4 7		
			2 0 7 5 6 9 6		8 2 2 5 4 0 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 7 1 2 0 6	7 6 3 8 3 7		
			2 0 0 7 3 6 9		7 9 0 8 6 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 4 5 6 0	2 1 0 0 3		
			1 3 5 5 7		2 4 9 5 7	
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 1 4 9	1 5 4 4 5		
			1 1 7 0 4		1 7 9 1 7	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	7 4 1 1	5 5 5 8		
			1 8 5 3		7 0 4 0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 7 3 6 6 4 6	7 4 2 8 3 4		
			1 9 9 3 8 1 2		7 6 5 9 0 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	9 6 8 7 9	9 6 8 7 9		
					9 6 8 7 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 6 0 1 4 0	4 9 0 9 5 6		
			6 6 9 1 8 4		5 2 9 7 5 6	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 4 7 9 6 2 7	1 5 4 9 9 9		
			1 3 2 4 6 2 8		1 3 9 2 7 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 1 9 5 5 7 3	7 1 2 7 2 4 6	
			6 8 3 2 7		7 3 9 9 2 7 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 7 1 6 3 4 4	2 7 1 6 3 4 4	
					3 3 9 1 1 8 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 1 5 1 3 5	2 3 1 5 1 3 5	
					2 7 9 5 9 5 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
					8 4 9 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 0 1 2 0 9	4 0 1 2 0 9	
					5 8 6 7 2 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 0 8 0 3	4 0 8 0 3	
					4 4 4 8 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 0 8 0 3	4 0 8 0 3	
					4 4 4 8 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 2 2 7 3 2 3	4 1 5 8 9 9 6	
			6 8 3 2 7		3 5 3 6 9 4 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 1 6 0 5 0 6	4 0 9 2 1 7 9	
			6 8 3 2 7		3 4 3 7 1 4 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 2 9 9	2 0 2 9 9	
					1 0 9 1 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- enie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1		Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 1 4 0 2 0 7		4 0 7 1 8 8 0	
			6 8 3 2 7		3 4 2 6 2 3 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 5 2 1		9 5 2 1	
8.	Pohľadávky z denievatových operácií (373A, 376A)	64	2 1 8 1		2 1 8 1	
					4 1 2 5 3	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 5 1 1 5		5 5 1 1 5	
					5 8 5 3 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 1 1 0 3	2 1 1 1 0 3	4 2 6 6 7 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 1 1 0 3	2 1 1 1 0 3	4 2 6 6 7 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 6 6 4	1 3 6 6 4	3 5 2 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 8 0 4	1 2 8 0 4	6 6 5 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	8 6 0	8 6 0	2 8 6 0 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 9 0 4 7 4 7	8 2 2 5 4 0 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 9 0 5 7 3	1 1 9 5 0 8 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 1 5 7 3 4	1 0 1 5 7 3 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 1 5 7 3 4	1 0 1 5 7 3 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 1 3 4 9	4 1 1 2 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 3 4 9	4 1 1 2 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 8 0 0 6	- 6 6 2 8 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 2 1 7 5 9	5 2 7 4 6 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 9 3 7 5 3	- 5 9 3 7 5 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 88 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 9 5 4 8 4	2 0 4 5 1 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 5 1 4 1 7 4	7 0 2 9 3 6 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		1 5 2 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		2 4 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		1 2 8 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 7 3 6	9 5 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 7 3 6	9 5 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 3 3 9 0 5 2	6 8 5 8 2 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 2 3 0 6 6 7	4 7 4 0 2 2 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 2 4 4 6 7	4 4 1 7 3 2 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 9 0 6 2 0 0	3 2 2 9 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 9 4 8 3 5 0	1 9 3 0 1 6 1
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 5 0 9	1 4 4 0 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 7 0 9	9 0 1 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 5 8 1 7	1 5 9 6 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		4 2 3 8
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		5 7 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 3 3 8 6	1 6 8 5 8 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 8 4 6	6 8 2 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 6 5 4 0	1 6 1 7 6 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		9 4 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		9 4 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 2 5 0 8 1 9 2	2 0 7 5 8 4 0 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 4 1 3 6 0 6 0	2 2 5 0 6 9 2 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 2 3 3 4 1 0 0	2 0 6 1 5 7 8 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 4 0 9 2	1 4 2 6 2 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 9 4 0 1 3	1 3 8 2 9 0
V.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 7 5 6 8 0 4	1 6 1 0 2 3 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 5 0 7 7	2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 3 6 6 4 3 3 8	2 1 8 1 3 6 1 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 4 9 1 3 8 6	1 9 0 8 0 7 5 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 7 3 4 3	3 3 1 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 7 7 7 3 9	4 9 6 4 3 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 4 8 5 8 8	6 4 7 6 4 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 0 9 5 0 8	5 0 2 1 5 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 5 0 1 5	1 2 1 7 8 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 0 6 5	2 3 7 0 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 0 2	3 0 4 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 7 0 8 2	8 0 9 7 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 7 0 8 2	8 0 9 7 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 7 6 0 6 0 9	1 4 7 7 2 9 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 8 3 2 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 5 0 4 8	2 4 1 5 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 7 1 7 2 2	6 9 3 3 1 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bažné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 5 2 3 9 7	1 3 1 6 1 9 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	- 1 8 8 3 2	8 5 6 5 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 3	- 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	- 1 8 9 6 5	8 5 6 6 2
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 7 4 5 2	5 1 6 1 3 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 9 9 6 3	1 9 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 9 9 6 3	1 9 5 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	8 9 7 2	7 6 6 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	1 6 2 3 3 5	5 0 0 5 9 9
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 1 8 2	5 9 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 1 6 2 8 4	- 4 3 0 4 7 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 5 5 4 3 8	2 6 2 8 3 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 9 9 5 4	5 8 3 2 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 6 2 7 7	7 1 5 3 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 6 7 7	- 1 3 2 1 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 9 5 4 8 4	2 0 4 5 1 8

Poznámky riadnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KME Service Centre Slovakia s.r.o.
Mokrad'ská 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>	1	1

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, Hovestrass 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 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) neprevyší 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) neprevyší 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 objednávkach 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 vyrovnať 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 vysokozdvížne 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) Cudzía 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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2021	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	Oceniteľné 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 nevyužitú daňovú 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. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022 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	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
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	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	Účtovná hodnota	Dohodnutá		
	pohľadávky	záväzku	pohľadávky	záväzku		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	2 181	0	41 253	4 238	2 036 284	
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	2 181	0	41 253	4 238	2 036 284	
Spolu	2 181	0	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 zaokrúhlením 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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie 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
Kurzové straty, z toho:	8 972	7 664
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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
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 vyrovnanja	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 vyrovnanja	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. PREHLAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	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		
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti 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