

VÝROČNÁ SPRÁVA

o hospodárení spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s.
za rok 2016

Vypracoval: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti**
Dátum: 19.12.2017

Podpis:



Predkladá: **Ing. Karol Kozák, riaditeľ spoločnosti**
Dátum: 19.12.2017

Podpis:



1. ÚVOD

NEWCO, a.s. vznikla 22.12.1993. Na základnom imaní vo výške 30 000 000 Sk sa podieľala 65 % STORMVALLEY INVESTMENTS BV so sídlom spoločnosti v Holandskom kráľovstve, 35 % vlastnila do 3.11.2004 VSŽ akciová spoločnosť, od 4.11.2004 do 19.6.2005 Torko – trading, s.r.o a od 20.6.2005 bol podiel vo výške 35 % vo vlastníctve CAPERNAUM INDUSTRIES S.A. so sídlom v Luxemburskom veľkovevodstve. Dňa 22.11.2007 sa 100 %tným akcionárom spoločnosti stala korporácia Opta Minerals Inc. so sídlom v Kanade.

Menovitá cena akcií bola stanovená na 33,2 EUR pre 30 000 akcií znejúcich na meno.

Dňa 20.7.2013 bolo obchodné meno spoločnosti zmenené na **Opta Minerals (Kosice) a.s.**

Predmetom činnosti Opta Minerals (Kosice) a.s. je výroba odsírovacích zmesí, výroba žiaruvzdorných materiálov, výroba produktov aplikovateľných v procese odsírovania, výroba zariadenia na vzorkovanie tekutých kovov (mimo vyhradených technických zariadení), výroba ďalších pomocných materiálov pre oceliarsku a železiarsku výrobu, hutnícke spracovanie surového železa a ocele odsírovaním, nákup a predaj surovín a materiálov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele a výroba komponentov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.

V roku 2016 bola výrobná činnosť zameraná hlavne na výrobu odsírovacích zmesí a žiaruvzdorných výrobkov pre technológiu odsírovania surového železa, t.j. iniektážnych trysiek.

Predkladaná správa hodnotí dosiahnuté výsledky v roku 2016.

2. VÝROBA

Výrobky vlastnej výroby sú používané pri technológii odsírovania surového železa najmä v OC I a OC II DZ Oceliarne, U. S. Steel Košice, s.r.o.. Objem výroby sa stanovuje podľa potrieb zákazníkov. Od tejto závislosti sa odvíja aj výška dosiahnutých tržieb.

2.1. Kvantitatívne výsledky

Výrobky	Dodávky		
	2014	2015	2016
Desulphurization reagent MG90/10A- Siderar Argentína	-	-	120 t
Elektrina MAKSD	-	-	16
Injektážne trysky	207 ks	92 ks	98 ks
Fluidized Lime DG- Poľsko	-	-	5 t
Magnesium MG98/2 - U. S. Steel Košice s.r.o.	-	-	100 t
Odsírovacia zmes pre AM Galati - Rumunsko	-	149 t	447 t
Magnesium reagent blend 15/85 FOS Francúzsko	-	-	143 t
Odsírovacia zmes Mg 285 KA- U. S. Steel Košice s.r.o.	13 542 t	11 220 t	-
Odsírovacia zmes Mg 217 KA- U. S. Steel Košice s.r.o.	-	-	86 t
Odsírovacia zmes Mg 217 XR- U. S. Steel Košice s.r.o.	-	-	298 t
Odsírovacia zmes Mg 244 KA- U. S. Steel Košice s.r.o.	-	-	9 239 t
Prepracovaný MgCaO 90/10- Srbsko	240 t	308 t	600 t
Rosmag 97/3– Ultracore Poľsko	-	-	24 t
Rosmag 98/2– Lhoist Belgicko	-	-	40
Čepele sťahovača trosky	60 ks	28 ks	-

Dodávky odsírovacej zmesi za rok 2016 znamenali splnenie požiadaviek odberateľa na 100 %. Oproti roku 2015 sa v rámci výroby odsírovacej zmesi pre U. S. Steel Košice zmenilo jej zloženie a pôvodná odsírovacia zmes Mg 285 KA bola nahradená odsírovacími zmesami Mg 217 KA, Mg 217 XR a Mg 244 KA. Celkovo sa výroba odsírovacej zmesi znížila o 17 %, výroba prepracovaného Mg/CaO určeného pre Zelezara Smederevo d.o.o. oproti minulému roku stúpila o 95 %. Výroba injektážnych trysiek klesla približne o 9 % a čepele sťahovača trosky sa v roku 2016 nevyrábali.

3. FINANČNÉ VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI

3.1. Výkaz ziskov a strát

V nasledujúcich tabuľkách je uvedený výkaz ziskov a strát spoločnosti. Najväčší podiel na tržbách tvoria tržby z predaja odsírovacích zmesí.

Výnosy na dosiahnutie účtovného hospodárskeho výsledku:	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)
Výnosy z hospodárskej činnosti	6 605 747	5 740 031	5 017 284
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 605 747	5 739 914	5 013 214
z toho:			
- predaj odsírovacej zmesi	5 699 226	4 887 896	4 533 863
- predaj injektážnych trysiek	256 059	142 116	121 226
- predaj čepelí sťahovača trysiek	28 500	13 300	0
- ostatné	621 962	696 602	358 125
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	117	4 070
Výnosy z finančnej činnosti	126 379	108 110	47 729
X. Výnosové úroky	123 689	105 865	45 406
XI.1. Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	123 670	105 865	45 406
XI.2. Ostatné výnosové úroky	19	0	0
XI. Kurzové zisky	2 690	2 245	2 323
Spolu	6 732 126	5 848 141	5 065 013

Vlastné výrobky / tovar	2014	2015	2016
Odsírovacie zmesi	86,28 %	85,16 %	90,44 %
Príslušenstvo na odsírovanie (trysky, čepele, bubbler)	13,72 %	14,84 %	9,56 %
Tovar - Mg	0 %	0 %	0 %
Ostatné služby	0 %	0 %	0 %

Náklady vynaložené na dosiahnutie účtovného hospodárskeho výsledku	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)
Náklady na hospodársku činnosť	4 699 299	4 420 140	4 710 862
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	3 124 872	2 812 265	2 610 311
C. Opravné položky ku zásobám	26 544	59 514	-15 884
D. Služby	898 458	826 569	1 134 348
E. Osobné náklady	624 223	660 381	921 511
E.1. Mzdové náklady	453 219	472 910	639 495
E.3. Náklady na sociálne poistenie	165 723	187 471	217 942
E.4. Sociálne náklady	5 281	0	64 074
F. Dane a poplatky	- 1 354	4 171	-159
G. Odpisy a opravné položky ku dlhodobému majetku	12 511	14 170	16 224
G.1. Odpisy dlhodobého majetku	12 511	14 170	16 224
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 045	43 070	44 511
Náklady na finančnú činnosť	57 992	67 280	131 852
O. Kurzové straty	25 130	33 528	91 283
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	32 862	33 752	40 569
Spolu	4 757 291	4 487 420	4 842 714

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 906 448	1 319 891	306 422
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	68 387	40 830	-84 123
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 974 835	1 360 721	222 299
Daň z príjmov splatná	422 764	302 847	32 517
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 552 071	1 057 874	270 369

3.2. Súvaha

V nasledujúcich tabuľkách je uvedená súvaha spoločnosti:

AKTÍVA	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	21 995	42 536	67 337
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	21 995	42 536	67 337
A.II.2. Stavby	0	0	0
A.II.3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	21 995	42 536	67 337
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. OBEŽNÝ MAJETOK	5 242 571	4 537 766	5 140 706
B.I. Zásoby	686 019	728 629	1 762 540
B.I.1. Materiál	185 654	119 786	1 662 971
B.I.3. Výrobky	500 365	608 843	99 569
B.II. Dlhodobé pohľadávky	0	0	80 587
B.III. Krátkodobé pohľadávky	4 279 679	3 651 647	3 107 882
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku	1 706 288	885 689	858 800
B.III.1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 706 288	885 689	858 800
B.III.3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 453 052	2 645 536	1 978 726
B.III.7. Daňové pohľadávky a dotácie	120 339	120 422	270 356
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V. Finančné účty	276 873	157 490	189 697
B.V.2. Účty v bankách	276 873	157 490	189 697
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0	5 196
SPOLU MAJETOK	5 264 566	4 580 302	5 213 239

PASÍVA	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)	2016 (v EUR)
A. VLASTNÉ IMANIE	4 520 647	4 021 895	3 234 390
A.I. Základné imanie súčet	995 818	995 818	995 818
<i>A.I.1. Základné imanie</i>	<i>995 818</i>	<i>995 818</i>	<i>995 818</i>
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	9 258	9 258	9 258
A.IV. Zákonné rezervné fondy	199 164	199 164	199 164
<i>A.IV.1. Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond</i>	<i>199 164</i>	<i>199 164</i>	<i>199 164</i>
A.V. Ostatné fondy zo zisku	305 384	305 384	305 384
<i>A.V.2. Ostatné fondy</i>	<i>305 384</i>	<i>305 384</i>	<i>305 384</i>
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 458 952	1 454 397	1 454 397
<i>A.VII.1. Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	<i>1 458 952</i>	<i>1 454 397</i>	<i>1 454 397</i>
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 552 071	1 057 874	270 369
B. ZÁVÄZKY	743 919	558 407	1 978 849
B.I. Dlhodobé záväzky	0	15 061	10 499
<i>B.I.10. Iné dlhodobé záväzky</i>	<i>0</i>	<i>15 061</i>	<i>10 499</i>
B.II. Dlhodobé rezervy	0	0	40 034
B.III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	715 987	511 110	1 879 610
<i>B.IV.1. Záväzky z obchodného styku</i>	<i>494 288</i>	<i>188 428</i>	<i>1 425 344</i>
<i>B.IV.1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku</i>	<i>494 288</i>	<i>188 428</i>	<i>283 704</i>
<i>B.IV.3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>78 505</i>	<i>195 000</i>	<i>360 996</i>
<i>B.IV.6. Záväzky voči zamestnancom</i>	<i>45 824</i>	<i>67 810</i>	<i>45 994</i>
<i>B.IV.7. Záväzky zo sociálneho poistenia</i>	<i>9 993</i>	<i>9 992</i>	<i>19 426</i>
<i>B.IV.8. Daňové záväzky a dotácie</i>	<i>87 351</i>	<i>41 951</i>	<i>19 921</i>
<i>B.IV.10. Iné záväzky</i>	<i>26</i>	<i>7 929</i>	<i>7 929</i>
B.V. Krátkodobé rezervy	27 932	32 236	48 706
<i>B.V.1. Zákonné rezervy</i>	<i>27 932</i>	<i>17 968</i>	<i>34 356</i>
<i>B.V.2. Ostatné rezervy</i>	<i>0</i>	<i>14 268</i>	<i>14 350</i>
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0	0
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0	0
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	5 264 566	4 580 302	5 213 239

3.3. Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Hodnotenie finančnej stability Opta Minerals (Kosice) a.s.

- a) Vybrané ukazovatele aktivity vyjadrujú a kvantifikujú hospodárenie spoločnosti so svojimi aktívami

Podiel vlastného imania na aktívach = vlastné imanie / aktíva * 100

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	85,87 %	87,81 %	62,04 %

Ukazovateľ charakterizuje dlhodobú finančnú stabilitu, podnik je schopný pokryť svojimi prostriedkami vlastné zdroje do vysokej miery – dosahuje vysokú mieru samostatnosti.

Veriteľské riziko = záväzky / aktíva * 100

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	14,13 %	12,19 %	37,96 %

Veriteľské riziko hodnotí podiel cudzích zdrojov na financovaní hospodárskych prostriedkov.

Doba obratu zásob = zásoby / tržby * 365dní

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	38	46	128

Hodnota ukazovateľa 128 dní oproti minulému obdobiu znamená zvýšenie doby obratu.

Doba inkasa pohľadávok = pohľadávky z obchodného styku / tržby * 365dní

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	94	56	62

Dohodnutá splatnosť odberateľských faktúr je 60 dní. Hodnota ukazovateľa je dôkazom mierne zhoršenej platobnej disciplíny odberateľov, oproti minulému roku o 6 dní, ktorá je spôsobená rozšírením portfólia zákazníkov spoločnosti v roku 2016 oproti minulému obdobiu.

- b) Vybrané ukazovatele zadlženosti vyjadrujú a kvantifikujú rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovanie potrieb podniku

Finančná páka = aktíva / vlastné imanie

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	1,16	1,14	1,61

Celkový kapitál je stabilne 1,0 - 1,2 krát väčší ako vlastný kapitál. Optimálna hodnota je 2, keď podiel vlastného a cudzieho kapitálu je rovnaký.

- c) Vybrané ukazovatele likvidity kvantifikujú a vyjadrujú dobrú schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje záväzky

Pohotovú likviditu = najlikvidnejšie aktíva (finančné účty) / krátkodobé záväzky

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	0,39	0,31	0,10

Pohotovú likviditu nebola ideálna, keďže za optimálnu sa považuje úroveň medzi 0,9 - 1,1.

Bežná likvidita = finančné účty + pohľadávky + obchodovateľné CP / krátkodobé záväzky

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	6,36	7,45	1,75

Bežná likvidita hodnotí platobnú schopnosť z relatívne dlhšieho obdobia. Opäť dosahuje dobré hodnoty, keďže prijateľná úroveň by mala byť medzi 1,0 - 1,5.

Celková likvidita = obežný majetok / krátkodobé záväzky

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	7,32	8,88	2,73

Ukazovateľ dosahuje opäť nadpriemernú hodnotu, podľa odbornej literatúry má dosahovať v priemyselných podnikoch úroveň do 2,5.

- d) Vybrané ukazovatele rentability vyjadrujú a kvantifikujú výnosnosť podnikového úsilia

ROA (Return on Assets)= čistý zisk / aktíva

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	29 %	23 %	5 %

ROE (Return on Equity)= čistý zisk / vlastné imanie

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	34 %	26 %	8 %

Rentabilita tržieb = čistý zisk / tržby

Obdobie	2014	2015	2016
Hodnota ukazovateľa	23 %	18 %	5 %

Rentabilita tržieb oproti minulému roku klesla o 13 %.

4. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU DOSIAHNUTÉHO V ROKU 2016.

ZDROJE (v EUR)

Výsledok hospodárenia za rok 2016	270 369
Štatutárne a ostatné fondy	0
S P O L U	270 369

ROZDELENIE ZISKU (v EUR)

FONDY

Prevádzkový fond	0
Reprezentačný fond	0
Sociálny fond	0
S P O L U	0

Dividendy **270 369**

S P O L U **270 369**

5. INVESTIČNÝ ROZVOJ, RIZIKÁ A NEISTOTY, VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Opta Minerals (Kosice) a.s. vlastní k 31.12.2016 dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 67 337 EUR. V roku 2016 bola vykonaná plánovaná rekonštrukcia regulačnej stanice dusíka v hodnote 11 250 EUR.

Medzi najvýznamnejšie riziko podnikania spoločnosti patrí existencia len jedného strategického odberateľa vlastnej výroby. Úzka špecializácia a nástup konkurencie na slovenskom trhu prináša neistotu do budúcnosti. Preto spoločnosť v spolupráci s materskou spoločnosťou v Kanade hľadá nové možnosti odbytu. Sľubne sa rozvíja spolupráca s ArcelorMittal Rumunsko, ArcelorMittal Poľsko a so železiarňami v Srbsku. Opta Minerals (Kosice) a.s. momentálne neinvestuje do oblasti vývoja a výskumu.

Od 1.7.2005 platí prepracovateľská zmluva s U. S. Steel Košice, s.r.o. uzavretá do 30.9.2018 podľa ktorej odberateľ nakupuje horčík vo svojom mene a dodáva ho do Opta Minerals (Kosice) a.s. na ďalšie prepracovanie.

Opta Minerals (Kosice) a.s. využíva modernú technológiu výroby a nepatrí medzi znečisťovateľov životného prostredia. Druhotný odpad, ktorý vzniká pri výrobe tvoria hlavne obaly vratné alebo recyklovateľné (europalety, big bagy, fólie, papier).

6. PERSONÁLNA OBLASŤ

Najvýraznejšími personálnymi zmenami v spoločnosti boli zmeny v osobe riaditeľa a výrobo-technického zástupcu spoločnosti. Výrobu odsírovacích zmesí, žiaruvzdorných výrobkov a ostatné aktivity spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. zabezpečovala počas roka s nasledujúcim personálnym obsadením:

THP- 3 pracovníci:

- generálny manažér,
- riaditeľ,
- výrobo-technický zástupca,

R- 19 pracovníci:

- 12 operátorov pre výrobu odsírovacej zmesi
- 3 operátori mletia vápna
- 3 operátori pre výrobu injektážnych trysiek a príslušenstva
- 1 laborantka

V roku 2016 mzdové náklady predstavovali čiastku 639 495 EUR.

7. MATERIÁLNO TECHNICKÁ ZÁKLADŇA

Materiálno technickú základňu tvorilo k 31.12.2016:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - Materiál na sklade | 1 662 971 EUR |
| - Výrobky vlastnej výroby | 99 569 EUR |

8. DODÁVATEĽSKO-ODBERATEĽSKÉ VZŤAHY

Dodávateľsko-odberateľské vzťahy sú založené väčšinou na zmluvnom princípe. Medzi najvýznamnejších dodávateľov a odberateľov spoločnosti v roku 2016 patrili nasledujúce spoločnosti:

A. U. S. Steel Košice, s.r.o.:

- a. U. S. Steel Košice, s.r.o.
 - DZ Nákup strategických surovín
 - DZ Doprava
 - DZ Energetika
 - Telekomunikácie
- b. U. S. Steel-SBS, s.r.o.

B. Slovensko:

- Carmeuse Slovakia, s.r.o.
- FOREMAN, s.r.o.
- VARGA, s.r.o.
- PROLEGAL, s.r.o.
- DARMAN s.r.o.
- DOLVAP, s.r.o.
- Miroslav Moscak- 3M
- HANSA - FLEX Hydraulik, s.r.o.

C. Zahraničie:

- Hesteel Smeredevo
- Siderar S.A.I.C.
- ArcelorMittal Galati
- Magnesium Solutions Europe GmbH
- Mimeta SA
- Zakład Chemiczny „Silikony Polskie” Sp. z o.o.

9. KVALITA VÝROBY

Mimoriadna pozornosť je venovaná kvalite produkcie. V roku 2016 bolo úsilie sústredené na kontinuálne zlepšovanie systému manažérstva kvality podľa normy EN ISO 9001:2008, čo bolo korunované úspešnou previerkou systému manažérstva kvality spoločnosti TÜV SÜD Slovakia, s.r.o.. Plnenie podmienok certifikátu zaručí kvalitu riadenia celej spoločnosti.

9.1. Odsírovacia zmes

Kvalita odsírovacích zmesí dodávaných pre DZ Oceliarne bola doteraz na dobrej úrovni. Žiadne reklamácie sa doteraz nevyskytli.

Dosahované výsledky v účinnosti odsírovania, ako aj manipulácii boli v súlade s požiadavkami odberateľa.

9.2. Injektážne trysky, čepele sťahovača trosky

Kvalita injektážnych trysiek umožnila plne uspokojiť kvantitatívne a kvalitatívne požiadavky zákazníkov. Kvalitatívna úroveň čepelí sťahovača trosky stačila na zvýšené požiadavky zákazníka.

	2014	2015	2016
Výdržnosť trysiek	1 389 min/1 ks	1 667 min/1 ks	1 560 min/1 ks
Výdržnosť čepelí	1 234 min/1 ks	1 309 min/1 ks	-

9.3. Mletie vápna

V roku 2016 bolo všetko vápno vyrobené vo vlastnej mlynici, čo zabezpečilo 100 %tný podiel z celkovej spotreby vápna.

10. PROGNOZA NA ROK 2017

V roku 2017 sa predpokladá udržanie objemu produkcie napriek zložitej situácii na trhu s oceľovými valcovanými produktmi. Budú hľadané možnosti rozšíriť sortiment výrobkov v spolupráci s Opta Minerals Inc. za účelom zvýšenia objemu tržieb.

11. OSTATNÉ INFORMÁCIE

11.1. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

11.2. Akcie

Spoločnosť nenadobúda vlastné akcie.

11.3. Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia v spoločnosti nenastali udalosti osobitného významu.

12. ZÁVER

Opta Minerals (Kosice) a.s. v sledovanom roku svojej činnosti dosiahla pozitívne výsledky z hľadiska ziskovosti a plnenia kvantitatívnych a kvalitatívnych požiadaviek zákazníkov.

Z významných udalostí je potrebné zdôrazniť:

- potvrdenie vysokej úrovne systému riadenia kvality certifikovaným audítorom systému EN ISO 9001:2008,
- úspešné splnenie dodávok odsírovacích zmesí,
- opätovné zaradenie medzi dodávateľov pre U. S. Steel Košice, s.r.o. hodnotených stupňom A – vyhovujúci.

Opta Minerals (Kosice) a.s.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2016

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Opta Minerals (Kosice) a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISA“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 vyjadruje náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISA vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v

dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho tiež:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou 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.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, 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.

21. decembra 2017
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Danica Matáková, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 905

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ä B Č D É 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
2020487953	X riadna	X malá	od	012016
IČO			do	122016
31682782	mimoriadna	veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 012015
23.20.0			do	122015

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Opta Minerals (Kosice) a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

VSTUPNÝ AREÁL U. S. STEEL

PSČ

Obec

04454 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ODDIEL: SA,

VLOŽKA ČÍSLO: 435/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

055 673 7577

055 673 7578

E-mailová adresa

KKOZAK@OPTAMINERALS.COM

Zostavená dňa:

29.11.2017

Schválená dňa:

. . 20

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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 1 2 1 1 1 5	5 2 1 3 2 3 9	
			9 0 7 8 7 6		4 5 8 0 3 0 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 0 3 1 1 6	6 7 3 3 7	
			8 3 5 7 7 9		4 2 5 3 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
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	9 0 3 1 1 6	6 7 3 3 7	
			8 3 5 7 7 9		4 2 5 3 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 6 7 8 8 7	3 2 1 0 8	
			8 3 5 7 7 9		4 2 5 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				Korekcia - časť 2	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	3 5 2 2 9	3 5 2 2 9	
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	5 2 1 2 8 0 3	5 1 4 0 7 0 6	
			7 2 0 9 7		4 5 3 7 7 6 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 8 3 4 6 3 7	1 7 6 2 5 4 0	
			7 2 0 9 7		7 2 8 6 2 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 3 5 0 6 8	1 6 6 2 9 7 1	
			7 2 0 9 7		1 1 9 7 8 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	9 9 5 6 9	9 9 5 6 9	
					6 0 8 8 4 3
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	8 0 5 8 7	8 0 5 8 7	
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 Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným 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 účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným 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	8 0 5 8 7	8 0 5 8 7	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 1 0 7 8 8 2	3 1 0 7 8 8 2	3 6 5 1 6 4 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 5 8 8 0 0	8 5 8 8 0 0	8 8 5 6 8 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 5 8 8 0 0	8 5 8 8 0 0	8 8 5 6 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 9 7 8 7 2 6	1 9 7 8 7 2 6	2 6 4 5 5 3 6
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	2 7 0 3 5 6	2 7 0 3 5 6	1 2 0 4 2 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
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	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 9 6 9 7	1 8 9 6 9 7	
					1 5 7 4 9 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 9 6 9 7	1 8 9 6 9 7	
					1 5 7 4 9 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 1 9 6	5 1 9 6	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 1 9 6	5 1 9 6	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	5 2 1 3 2 3 9	4 5 8 0 3 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 3 4 3 9 0	4 0 2 1 8 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 9 5 8 1 8	9 9 5 8 1 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 9 5 8 1 8	9 9 5 8 1 8
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	9 2 5 8	9 2 5 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 9 9 1 6 4	1 9 9 1 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 9 1 6 4	1 9 9 1 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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	3 0 5 3 8 4	3 0 5 3 8 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 0 5 3 8 4	3 0 5 3 8 4
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 4 5 4 3 9 7	1 4 5 4 3 9 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 5 4 3 9 7	1 4 5 4 3 9 7
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 0 3 6 9	1 0 5 7 8 7 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 7 8 8 4 9	5 5 8 4 0 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 4 9 9	1 5 0 6 1
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		
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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 0 4 9 9	1 5 0 6 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	4 0 0 3 4	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 0 0 3 4	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 7 9 6 1 0	5 1 1 1 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 2 5 3 4 4	1 8 8 4 2 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 4 1 6 4 0	
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 8 3 7 0 4	1 8 8 4 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 6 0 9 9 6	1 9 5 0 0 0
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	4 5 9 9 4	6 7 8 1 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 4 2 6	9 9 9 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 9 2 1	4 1 9 5 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 9 2 9	7 9 2 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 8 7 0 6	3 2 2 3 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 4 3 5 6	1 7 9 6 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 3 5 0	1 4 2 6 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
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 obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 0 1 3 2 1 4	5 7 3 9 9 1 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 0 1 7 2 8 4	5 7 4 0 0 3 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 0 1 3 2 1 4	5 7 3 9 9 1 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 7 0	1 1 7
**	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	4 7 1 0 8 6 2	4 4 2 0 1 4 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 6 1 0 3 1 1	2 8 1 2 2 6 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 5 8 8 4	5 9 5 1 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 3 4 3 4 8	8 2 6 5 6 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 2 1 5 1 1	6 6 0 3 8 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 3 9 4 9 5	4 7 2 9 1 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 1 7 9 4 2	1 8 7 4 7 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 4 0 7 4	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	- 1 5 9	4 1 7 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 2 2 4	1 4 1 7 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 2 2 4	1 4 1 7 0
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 4 5 1 1	4 3 0 7 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 0 6 4 2 2	1 3 1 9 8 9 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné 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 8 4 4 3 9	2 0 4 1 5 6 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 7 7 2 9	1 0 8 1 1 0
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	4 5 4 0 6	1 0 5 8 6 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 5 4 0 6	1 0 5 8 6 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 3 2 3	2 2 4 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
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 3 1 8 5 2	6 7 2 8 0
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	9 1 2 8 3	3 3 5 2 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 0 5 6 9	3 3 7 5 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	- 8 4 1 2 3	4 0 8 3 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 2 2 2 9 9	1 3 6 0 7 2 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 4 8 0 7 0	3 0 2 8 4 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 2 5 1 7	3 0 2 8 4 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 0 5 8 7	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 0 3 6 9	1 0 5 7 8 7 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Opta Minerals (Kosice) a.s. (ďalej len Spoločnosť), je akciová spoločnosť, ktorá bola založená 9. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 22. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 435/V).

V roku 2016 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra. Za člena dozornej rady bol vymenovaný Peter Schweizer. Odvolaný bol Edward Wayne Kok.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- hutnícke spracovanie surového železa a ocele odsírovaním,
- výroba odsírovacích zmesí,
- výroba žiaruvzdorných materiálov,
- výroba produktov aplikovateľných v procese odsírovania,
- výroba zariadenia na vzorkovanie tekutých kovov (mimo vyhradených technických zariadení),
- výroba ďalších pomocných materiálov pre oceliarsku a železiarsku výrobu,
- nákup a predaj surovín a materiálov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele,
- výroba komponentov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	21,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	23
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie (2015) bola schválená 21.07.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2016. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie budú zverejnené v Obchodnom vestníku.

8. Schválenie audítora

Jediný akcionár Spoločnosti ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 vybral spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Hodžovo nám. 1A, 811 06 Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Orgány spoločnosti

Predseda predstavenstva	Ing. Alexander Didyk K 28.2.2017 nastala zmena v predstavenstve. Predsedom sa stal Ing. Karol Kozák.
Členovia predstavenstva	Ing. Karol Kozák K 14.6.2017 nastala zmena v predstavenstve. Členom sa stal Paul August Uguccioni.
Dozorná rada	Peter Schweizer Peter Fryters John Howard Dietrich

2. Spoločníci spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2016:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v Eur	%	%
Opta Minerals Inc.	996 000	100	100
Spolu	996 000	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO Waterdown, Ontario, Kanada, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO Waterdown, Ontario, Kanada. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné a provízie).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1. odpisová skupina	4 roky	rovnomerne	14,2; v ďalších rokoch 28,6
2. odpisová skupina	6 rokov	rovnomerne	8,5; v ďalších rokoch 18,3
3. odpisová skupina	12 rokov	rovnomerne	4,3; v ďalších rokoch 8,7
4. odpisová skupina	20 rokov	rovnomerne	3,1; v ďalších rokoch 5,1
5. odpisová skupina	30 rokov	rovnomerne	1,4; v ďalších rokoch 3,4

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie). Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijímaní na sklad rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladaní zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Podnik pri účtovaní obstarania a úbytku zásob používa spôsob A.

Podnik tvorí opravné položky na zásoby, ktoré sú bez pohybu viac ako rok vo výške 100% a na poškodené zásoby vo výške 100% ich hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) 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.

i) Odložená daň

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možností umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možností previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

j) 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. 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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Výnosy

Výnosy Spoločnosti tvoria hlavne tržby z predaja vlastných výrobkov. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2016					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	10 499	0	0	10 499
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 499	0	0	10 499
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	339 619	1 085 725	1 425 344
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	113 031	1 028 609	1 141 640
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	226 588	57 116	283 704
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	454 266	0	454 266
Záväzky voči zamestnancom	0	0	45 994	0	45 994
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	19 426	0	19 426
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 921	0	19 921
Iné záväzky	0	0	7 929	0	7 929
Iné záväzky voči prepojeným účt. Jednot.	0	0	360 996	0	360 996
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	793 885	1 085 725	1 879 610

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2015					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	15 061	0	0	15 061
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	15 061	0	0	15 061
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	312 583	70 845	383 428
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	195 000	0	195 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	117 583	70 845	188 428
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	127 682	0	127 682
Záväzky voči zamestnancom	0	0	67 810	0	67 810
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	9 992	0	9 992
Daňové záväzky a dotácie	0	0	41 951	0	41 951
Iné záväzky	0	0	7 929	0	7 929
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	440 265	70 845	511 110

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

I. Podmienené záväzky

V roku 2007 bolo zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou 20881/20073.9.2007 na základe záložnej zmluvy v prospech banky The Bank of Nova Scotia, Kanada, ktorá poskytla úver na kúpu akcií jedinému akcionárovi OPTA MINERALS Inc, Kanada.. Predmetom záložného práva sú všetky pohľadávky aj budúce pohľadávky záložcu Opta Minerals (Kosice) a.s. (predtým NEWCO, a.s.). Hodnota istiny je 25 000 000,- CAD.

Spoločnosť k 31. 12 2016 neevidovala žiadne prebiehajúce súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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.

Spoločnosť k 31.12.2016 a k 31.12.2015 neevidovala žiadne podmienené záväzky.

H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a manažérov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Independent Auditor's Report

To the Shareholders, Supervisory Board and Board of Directors of Opta Minerals (Kosice) a.s.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Opta Minerals (Kosice) a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISA"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No. 423/2015 Coll. and amendments to the Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISA will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISA, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

The annual report was not available to us as at the date of issue of the auditor's report on the audit of the financial statements.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2016 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

21 December 2017
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Danica Matáková, statutory auditor
SKAU Licence No. 905

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 1 6****Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.**

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ä B Č D É 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

Tax identification number 2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	Financial statements Accounting unit ☒ Ordinary ☒ small Extraordinary large Interim (marked with x)	Month Year For period from 0 1 2 0 1 6 to 1 2 2 0 1 6 Directly preceding from 0 1 2 0 1 5 period to 1 2 2 0 1 5
Identification number 3 1 6 8 2 7 8 2		
SK NACE 2 3 . 2 0 . 0		

Enclosed components of the financial statements

☒ Stat. of financial position (Úč POD 1-01) ☒ Income statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

O p t a M i n e r a l s (K o s i c e) a . s .

Registered seat of entity

Street V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L	Number
ZIP Code Town 0 4 4 5 4 K O Š I C E	
Indication of the commercial register and registration number of the company O D D I E L : S A , V L O Ž K A Č Í S L O : 4 3 5 / V	
Phone number Fax number 0 5 5 / 6 7 3 7 5 7 7 0 5 5 / 6 7 3 7 5 7 8	
E-mail K K O Z A K @ O P T A M I N E R A L S . C O M	

Prepared on: 2 9 . 1 1 . 2 0 1 7	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: 0
--	-------------------	--

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001		6 121 115	5 213 239
				907 876	4 580 302
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002		903 116	67 337
				835 779	42 536
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003			
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
	2. Software (013) - /073, 091A/	005			
	3. Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015)-/075,091A/	007			
	5. Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008			
	6. Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
	7. Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011		903 116	67 337
				835 779	42 536
A.II.1.	Land (031)-092A	012			
	2. Buildings (021) - /081,092A/	013			
	3. Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014		867 887	32 108
				835 779	42 536

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1 Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017			
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	35 229	35 229	
8.	Advance payments for non- current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to I. 032)	021			
A.III.1.	Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A	022			
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non- current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033		5 212 803	5 140 706
				72 097	4 537 766
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034		1 834 637	1 762 540
				72 097	728 629
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035		1 735 068	1 662 971
				72 097	119 786
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Finished goods (123) - 194	037		99 569	99 569
					608 843
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039			
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041		80 587	80 587
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052	80 587	80 587	
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	3 107 882	3 107 882	
					3 651 647
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	858 800	858 800	
					885 689
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1 Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	858 800	858 800	
					885 689
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059	1 978 726	1 978 726	
					2 645 536
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	270 356	270 356	
					120 422
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065			
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to I. 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3		ID number	3 1 6 8 2 7 8 2	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period			Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3	
				Adjustment - part 2			
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	189 697		189 697		
					157 490		
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072					
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	189 697		189 697		
					157 490		
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	5 196		5 196		
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075					
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	5 196		5 196		
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077					
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078					
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b		Line no. c	Current period 4	Prior period 5		
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141		079	5 213 239	4 580 302		
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100		080	3 234 390	4 021 895		
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)		081	995 818	995 818		
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)		082	995 818	995 818		
2.	Change in share capital +/- 419		083				
3.	Receivables for subscribed share capital (-/353)		084				
A.II.	Share premium (412)		085				
A.III.	Other capital funds (413)		086	9 258	9 258		
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089		087	199 164	199 164		
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)		088	199 164	199 164		
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)		089				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3		ID number	3 1 6 8 2 7 8 2	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5			
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090	305 384	305 384			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091					
2.	Other funds (427, 42X)	092	305 384	305 384			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093					
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094					
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095					
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096					
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097	1 454 397	1 454 397			
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	1 454 397	1 454 397			
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099					
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	270 369	1 057 874			
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	1 978 849	558 407			
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	10 499	15 061			
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103					
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104					
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105					
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106					
2.	Net value of construction contracts (316A)	107					
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108					
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109					
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110					
6.	Long-term advance payments received (475A)	111					
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112					
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113					
9.	Social fund payable (472)	114					
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	10 499	15 061			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116					
12.	Deferred tax liability (481A)	117					

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID number	3 1 6 8 2 7 8 2
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)	118	40 034		
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	40 034		
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	1 879 610	511 110	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	1 425 344	188 428	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 141 640		
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	283 704	188 428	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	360 996	195 000	
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	45 994	67 810	
7.	Social security payables (336A)	132	19 426	9 992	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	19 921	41 951	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 929	7 929	
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	48 706	32 236	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	34 356	17 968	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	14 350	14 268	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141			
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143			
3.	Deferred income long term (384A)	144			
4.	Deferred income short term (384A)	145			

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID	3 1 6 8 2 7 8 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	5 013 214	5 739 914
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	5 017 284	5 740 031
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03		
II.	Revenues from own products (601)	04	5 013 214	5 739 914
III.	Revenues from services (602, 606)	05		
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06		
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07		
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08		
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 070	117
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	4 710 862	4 420 140
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11		
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	2 610 311	2 812 265
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	-15 884	59 514
D.	Services (acc. group 51)	14	1 134 348	826 569
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	921 511	660 381
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	639 495	472 910
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17		
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	217 942	187 471
4.	Social security costs (527, 528)	19	64 074	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	-159	4 171
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	16 224	14 170
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	16 224	14 170
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23		
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24		
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25		
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	44 511	43 070
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	306 422	1 319 891

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID	3 1 6 8 2 7 8 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	1 284 439	2 041 566
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	47 729	108 110
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30		
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31		
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32		
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33		
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34		
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35		
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36		
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37		
3.	Income from other current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39	45 406	105 865
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40	45 406	105 865
2.	Other interest income (662A)	41		
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	2 323	2 245
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43		
XIV.	Other financial revenue (668)	44		
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	131 852	67 280
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46		
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47		
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49		
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50		
2.	Other interest expense (562A)	51		
O.	Foreign exchange losses (563)	52	91 283	33 528
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53		
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	40 569	33 752

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 8 7 9 5 3	ID	3 1 6 8 2 7 8 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

			Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2
			Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-84 123	40 830
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	222 299	1 360 721
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	-48 070	302 847
R.1	- due (591, 595)	58	32 517	302 847
2.	- deferred (+/-) (592)	59	-80 587	
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60		
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	270 369	1 057 874