

Poznámky k účtovnej závierke

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,

obchodné meno:	KOMATEQ a.s.
IČO:	36629596
sídlo účtovnej jednotky:	Komenského 1097/13, 050 01 Revúca
dátum založenia:	1.9.2004
dátum vzniku:	10.9.2004 Okresný súd Banská Bystrica
zapísaná do obchodného registra:	Okresný súd Banská Bystrica
oddiel, vložka:	Odd.: Sa, vložka č.798/S

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti:
Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
Sprostredkovanie v oblasti dopravy

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 20.mája 2013.

g) zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 17.07.2013 Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č.141/2013 vydanom dňa 24.07.2013

h) schválenie audítora

Vykonaný konsolidovaný audit firmou Ernst & Young Slovakia s. r. o. prostredníctvom materskej spoločnosti Steinbock Minerals a Holding Goldenboat na základe, ktorého bude vystavený výrok. Spoločnosť zo zákona nemá povinnosť vykonať audit.

Poznámky k účtovnej závierke

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- a) *mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky*

	Meno a priezvisko členov predstavenstva	Meno a priezvisko členov dozornej rady	Meno a priezvisko konateľov	Meno a priezvisko členov iných orgánov účtovnej jednotky
predseda		MAG. RER. SOC. OEC. Joachim Zimmer Poststrasse 30 Chur 7000 Švajčiarska konfederácia		
člen	Ing. Maroš Reken Štúrova 7058/31 Revúca 050 01	Hubert Abel Jacques Coplet, Sandstrasse 10 Bad Ragaz 7310 Švajčiarska konfederácia		
člen		Ing. Branislav Durjančík Jozefa Gregora Tajovského 1082/4 Revúca 050 01		

- b) *štruktúru spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky, ich podiel na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní*

- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Steinbock Minerals Ltd., Poststrasse 30, 7000 Chur Švajčiarsko	33 194	100	100	
Spolu	33 194	100	100	

- do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

- a) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou*

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Goldenboat Holding AG Birmensdorferstrasse 23 8003, Zurich, Switzerland.

- b) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou*

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Steinbock Minerals Ltd. Poststrasse 30, 7000 Chur, Švajčiarsko.

- c) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky*

Konsolidovaná účtovná závierka je prístupná v sídle spoločnosti Steinbock Minerals Ltd. Poststrasse 30, 7000 Chur, Švajčiarsko.

Poznámky k účtovnej závierke

D. Použité účtovné zásady a účtovne metódy:

a) *splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*

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.

b) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky*

Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy.

c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novovo zistené pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť nevykazuje

Poznámky k účtovnej závierke

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

5. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

8. Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

9. Odložené dane

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

10. Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 23%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

11. 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.

12. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje

13. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevykazuje

14. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť nevykazuje

d) odpisový plán pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda účtovných odpisov	
Softvér				
Budovy a stavby				
Stroje a zariadenia	4 roky	1/48 mes.	rovnomerne	
Dopravné prostriedky	4 roky	1/48 mes.	rovnomerne	
Inventár				

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

Poznámky k účtovnej závierke

E. Aktíva súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok
Spoločnosť nevykazuje

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36 300						36 300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			30 724						30 724
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29 882						29 882
Prírastky			4366						4 366
Úbytky			5575						5 575
Stav na konci účtovného obdobia			28 673						28 673
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 418						6 418
Stav na konci účtovného obdobia			2 051						2 051

Poznámky k účtovnej závierke

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36 300						36 300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			36 300						36 300
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 184						24 184
Prírastky			5 698						5 698
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			29 882						29 882
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 116						12 116
Stav na konci účtovného obdobia			6 418						6 418

- b) *spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,*
Poistenie HM kancelárske zariadenie a výpočtová technika, ročné poistné 378 EUR.
- c) *dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*
Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje.
- i) *štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,*
Účtovná jednotka takýto majetok nevykazuje.

Poznámky k účtovnej závierke

r) tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	54 540	-2 361			52 179
Pohľadávky spolu	54 540	-2 361			52 179

s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	332 913	17 538	350 451
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		52179	52179
Krátkodobé pohľadávky spolu	332 913	69717	402630

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	69717	54 604
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	332 913	254 784

Poznámky k účtovnej závierke

Krátkodobé pohľadávky spolu	402630	309 388
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

t) *hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,*
Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje.

u) *hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,*
Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje.

w) *významné zložky krátkodobého finančného majetku,*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 117	149
Bežné bankové účty	26 438	6 285
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	27 555	6 434

Iný krátkodobý finančný majetok nevykazuje.

zb) *významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,*

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 502	1 255
telefóny	85	119
časopisy	582	544
služby spojené s výpočtovou technikou	534	330
poistenie majetku	301	262
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Poznámky k účtovnej závierke

F. Pasíva súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Základné imanie			
počet akcií	hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené základné imanie
10	3 319,39 EUR	Kmeňové listinné akcie na meno	33 193,90 EUR
2. hodnota upísaného vlastného imania			
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období		Vid' tabuľka	
4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv			
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát			
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní			

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	34 850
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	34 850
Iné	
Spolu	34 850

b) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 101	13 100	5931	170	13 100

Poznámky k účtovnej závierke

Rezerva na audit	1 470	13000	1 470		13 000
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	100	100	100		100

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 770	6101	2770		6101
Rezerva na teplo	1200	0	1200		0
Rezerva na audit	1 470	1470	1 470		1470
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	100	100	100		100
Rezerva za sprostredkovanie obchodu	0	4531	0		4531

c) *výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	25536	98 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	407003	412 614
Krátkodobé záväzky spolu	432539	511 588
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	451	1 007
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	451	1007

e) *hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,*
spoločnosť nevykazuje

Poznámky k účtovnej závierke

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 052	4361
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	451	1 003
Zmena odloženého daňového záväzku	-552	-5
Zaučtovaná ako náklad	-552	-5
Zaučtovaná do vlastného imania		

g) záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4	8
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	296	274
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	296	274
Čerpanie sociálneho fondu	300	270
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	4

i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	------	----------------	------------------	--	---

Poznámky k účtovnej závierke

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Spoločnosť nevykazuje

G. Výnosy

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tržby za tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tržby z predaja služieb)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tržby za vlastné výrobky)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	2 571 662	1 881 108	269 058	277 231	195 693	70 118
Zahraničie	189 584	462 255	59 222	21 726	15 922	47 282
Spolu	2 761 246	2 343 363	274 980	298 957	197 285	74 846

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky		8796	0	8796	-12287
Zvieratá					
Spolu		8796		8796	-12287
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	8796	-12287

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

Poznámky k účtovnej závierke

- e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- f) suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	43582
Výnos z postúpených pohľadávok	0	43582
Prebytok tovaru na sklade		
Ostatné		0
Finančné výnosy, z toho:	34564	41537
Kurzové zisky, z toho:	34 564	41537
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4586	5467
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19	12
Výnosové úroky	19	12
Mimoriadne výnosy, z toho:		

- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	197285	74846
Tržby z predaja služieb	274980	298956
Tržby za tovar	2741401	2343363
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	34583	41549
Čistý obrat celkom	3248249	2758714

Poznámky k účtovnej závierke

H. Náklady

- opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
- opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
- opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,
- opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	298892	404 099
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12830	2 670
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12830	2670
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	286062	401 429
Prepravné k predanému tovaru	20185	95 478
Sprostredkovanie prepravy	183417	225 906
Drvenie, mletie a skladné	31533	37 361
Sprostredkovanie obchodu	9926	9 294
Nájomné	7 583	7 583
Výkony spojov a internet	3347	4 319
Cestovné	7942	2 821
Špedičné služby	80	5 902
Ostatné	22049	12 765
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	839	44 634
Zúčtovanie postúpených pohľadávok	0	43582
Poistenie majetku a zodpovednosti	797	904
Odpis pohľadávky		0
Ostatné	42	148
Finančné náklady, z toho:	24771	34808
Kurzové straty, z toho:	21686	25 358
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2702	1 844
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3085	9 450
Nákladové úroky	75	6 031
Ostatné	3010	3 419
Mimoriadne náklady, z toho:		

Poznámky k účtovnej závierke

I. Dane z príjmov

- a) *suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov,*
Zo zmeny sadzby dane z príjmov z 23% na 22% platnej od 1.1.2014 bolo zaúčtované ako náklad zníženie odloženého daňového záväzku vo výške 551 €.
- b) *suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,*
nevykazuje
- c) *suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,*
nevykazuje
- d) *suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,*
nevykazuje
- e) *odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,*
nevykazuje
- f) *vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	129689	x	x	43951	x	x
teoretická daň	x	29828	23	x	8351	19
Daňovo neuznané náklady	5046	1161	23	3973	755	19
Výnosy nepodliehajúce dani				0	0	
Umorenie daňovej straty				0	0	
Spolu	134735	30988	23	47924	9106	
Splatná daň z príjmov	x	30988	23	x	9106	19
Odložená daň z príjmov	x	-551	22	x	-5	23
Celková daň z príjmov	x	30437	23	x	9101	19

- g) *zmena sadzby dane z príjmov*
Od 1.1.2014 sa mení sadzba dane z príjmov z 23% na 22%. Táto sadzba bola použitá aj pri výpočte odložených daní k 31.12.2013.

J. Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje údaje na podsúvahových účtoch.

K. Iné aktíva a iné pasíva

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

Poznámky k účtovnej závierke

L. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť v účtovnom období nevyplácala odmeny ani iné prostriedky členom štatutárnych a dozorných orgánov. A neposkytla ani záruky za nich.

M. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

b) obchody podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SMZ, a.s. Jelšava - tovar	02		1050325
SMZ- Služby a.s. Jelšava	03		324
Gemerská nerudná spoločnosť a.s. Hnúšťa	02		5813
Gemerská nerudná spoločnosť a.s. Hnúšťa	03		17221
SMZ, a.s. Jelšava - tovar	01		189824
SMZ, a.s. Jelšava - nájom	03		4989
STEINBOCK Poland Sp. z o.o .Krakow	03		2399
Steinbock Minerals &Logistik AG	09		73791
YASHEYA LIMITED Hong Kong - tovar	01	73 332	
YASHEYA LIMITED Hong Kong - služby	03	720	

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa	07	know -how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	poskytnutie služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iný obchod.
06	transfer		

N. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali.

Poznámky k účtovnej závierke

O. Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42833			34850	77683
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34850	99252		-34850	99252
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					

Poznámky k účtovnej závierke

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	62569			-19737	42833
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-19737	34850		19737	34850
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

P. Prehľad peňažných tokov

Tvorí samostatnú časť poznámok.

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie