

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

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 Ď 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 závierka	Mesiac Rok
2 0 2 2 3 7 2 3 7 4	x riadna	x zostavená	od 0 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 6 7 7 2 6 2 3	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 2
2 4 . 1 0 . 0	x v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SLOVAKIA STEEL MILLS, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

PRIEMYSELNÁ 7 2 0

PSC Obec

0 7 2 2 2 STRÁŽSKE

Číslo telefónu Číslo faxu

0 5 6 / 3 2 3 6 2 1 7 0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 1 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odliatok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť SLOVAKIA STEEL MILLS, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 3. apríla 2007 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 4. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka číslo 1419/V).

Obchodné meno a sídlo: SLOVAKIA STEEL MILLS, a.s.
Priemyselná 720. 072 22 Strážske
Právna forma: Akciová spoločnosť
Dátum založenia: 3. apríla 2007
Dátum vzniku: 4. mája 2007
IČO: 36772623
Daňové identifikačné číslo: 2022372374
IČ DPH: SK2022372374
Hlavný predmet činnosti: výroba a hutnícke spracovanie kovov

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba sochorov, valcovaných betonárskych rebierkových tyčí a zvitkov a hladkých tyčí a zvitkov. V roku 2013 Spoločnosť rozšírila portfólio výrobkov o závitové tyče. Spoločnosť prevádzkovala oceliareň, valcovňu a ostatné pomocné prevádzky na základe kolaudačného rozhodnutia vydaného Slovenskou inšpekciou životného prostredia, ktoré nadobudlo právoplatnosť 31.12.2012.

Počet zamestnancov	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	487	454
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	490	486
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	31	30

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí generálny riaditeľ, 3 odborní riaditelia a 27 vedúcich prevádzok a odborov.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov. Účtovnú závierku za rok 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 28. júna 2013. Rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho právomoc valného zhromaždenia bolo schválené, že vykázaná strata za rok 2012 vo výške 43 907 628,05 € ostane neuhradená a zaúčtuje sa na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov s cieľom jej umorenia v nasledujúcich obdobiach z kladného hospodárskeho výsledku.

Účtovná závierka za rok 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora je uložená v Zbierke listín obchodného registra a finančné výkazy boli publikované v Obchodnom vestníku dňa 31. júla 2013.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 21. marec 2014. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2013.

Valné zhromaždenie schválilo audítorskú spoločnosť AMV Partners, s.r.o., licencia SKAU č. 239 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Steel Assets Management Limited B.V.	85 781 310 €	100	100	100
Spolu		100	100	100

Počas roka 2013 došlo k navýšeniu základného imania Spoločnosti vo výške 10 000 000 €, ktoré bolo k 31.12.2013 splatené vo výške 3 300 000 €. Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky eviduje pohľadávku za upísané základné imanie vo výške 6 700 000 €.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou Steel Assets Management Limited B.V. so sídlom Laan van Vlaanderen 327, Amsterdam 1066 WB, Holandsko, ktorá vo vykazovanom období nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť v priebehu roka 2013 prevádzkovala oceliareň, valcovňu a ostatné pomocné prevádzky na základe kolaudačného rozhodnutia, ktoré nadobudlo právoplatnosť 31.12.2012. Počas obdobia výstavby a nábehu výroby Spoločnosť vykázala straty z hospodárenia, ktoré predpokladá vyrovnať postupne v ďalších rokoch pri plnej kapacite výroby.

V októbri 2013 došlo k navýšeniu základného imania Spoločnosti vo výške 10 mil. € a vo februári 2014 bolo posilnené vlastné imanie Spoločnosti navýšením ostatných kapitálových fondov vo výške 51 634 tis. €.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12. 2013

Udržanie nepretržitého trvania Spoločnosti je v rozhodujúcej miere závislé od naplnenia plánu reštrukturalizácie financovania spoločnosti, vrátane ďalších zmien štruktúry a kvality výrobkov, ďalšej finančnej podpory akcionára ako aj od dodržiavania podmienok daných financujúcimi bankami.

Česká exportná banka a.s. ku dňu zostavenia účtovnej závierky neuvažuje o využití svojho práva spoplatniť poskytnutý úver z titulu predchádzajúcich porušení úverovej zmluvy.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

4. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastnený majetok. Ak majú časti hmotného majetku Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12. 2013

inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný dlhodobý hmotný majetok (do 1 000 €) a nehmotný majetok (do 1 500 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby. Drobný dlhodobý hmotný majetok (od 1 000 do 1 700 €) a nehmotný majetok (od 1 500 do 2 400 €) sa odpisuje počas ich odhadnutej doby používania.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> : Budovy, stavby	20, 30 rokov
Stroje a zariadenia	4 – 25 rokov
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov
Inventár	6 - 25 rokov
<u>Nehmotný</u>	
Softvér	5 - 10 rokov
Oceniteľné práva (vecné bremeno)	10 - 20 rokov

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak je to potrebné. Na základe tohto hodnotenia v roku 2013 nebolo potrebné uskutočniť žiadne zmeny.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť tvorí opravnú položku k nakupovaným zásobám aj v prípade, že v priebehu 2 rokov nedošlo k žiadnemu obratu, u náhradných dielov v priebehu 3 rokov.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť analyzuje, či sa plánované vlastné náklady výroby (polovýrobkov a výrobkov) líšia od skutočných nákladov. V prípade zásadných rozdielov Spoločnosť upraví ocenenie zásob. Následne sa porovnáva ich účtovná hodnota s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky na ťarchu účtov 612, 613 vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku, poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšie ako 120 dní vo výške 50% menovitej hodnoty a k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšie ako 360 dní vo výške 100% menovitej hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysoko likvidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov, alebo kratšiu, odo dňa obstarania. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

9. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. 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 na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Audit a výročná správa

Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou, tlač výročnej správy a overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.

Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nevyfakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

Rezerva na bonusy

Rezerva na bonusy sa tvorí v prípade, ak sú splnené vopred dohodnuté podmienky zo strany odberateľa, napr. zľava z ceny za odobraté množstvo, včasnú splatnosť faktúry.

Rezerva na emisné kvóty

Rezerva na emisné kvóty sa tvorí vo výške známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia za príslušný kalendárny rok vynásobenej hodnotou emisných kvót určených na odovzdanie správcovi registra.

Rezerva na zamestnanecké požitky

Spoločnosť je povinná vyplácať svojim zamestnancom odchodné pri odchode do dôchodku. Zamestnanci majú nárok na odchodné vo výške priemernej mesačnej mzdy. Súčasná hodnota záväzku je stanovená diskontovaním predpokladaných budúcich úbytkov peňažných tokov. Na diskont sa používajú úrokové sadzby bonitných firemných dlhopisov na Európskom trhu s podobnou lehotou splatnosti ako má záväzok zo zamestnaneckých požitkov.

10. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že v budúcnosti Spoločnosť vykáže kladný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2013 je 23% (v roku 2012: 19%) a po 1.1.2014 bude znížená na 22%.

11. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

12. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v časti S týchto poznámok.

13. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

V rokoch 2010 až 2012 Spoločnosť účtovala o úrokoch z poskytnutého úveru od J&T Banky vo výške efektívnej úrokovej sadzby. V roku 2013 bol tento úrok doučtovaný do výšky nominálnej úrokovej sadzby s celkovým vplyvom na neuhradenú stratu minulých období 2 053 369 €.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 852 703	264 732					4 117 435
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 852 703	264 732					4 117 435
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		591 208	49 441					640 649
Prírastky		390 025	13 578					403 603
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		981 233	63 019					1 044 252
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 261 495	215 291					3 476 786
Stav na konci účtovného obdobia		2 871 470	201 713					3 073 183

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 854 399	259 732					4 114 131
Prírastky						14 720		14 720
Úbytky		-11 416						-11 416
Presuny		9 720	5 000	-14 720				
Stav na konci účtovného obdobia		3 852 703	264 732					4 117 435
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		209 715	36 193					245 908
Prírastky		392 909	13 248					406 157
Úbytky		-11 416						-11 416
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		591 208	49 441					640 649
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 644 684	223 539					3 868 223
Stav na konci účtovného obdobia		3 261 495	215 291					3 476 786

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku na základe jeho návratnosti, nakoľko ide v prevažnej miere o nový majetok, v treťom roku používania.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 073 183

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	101 334 517	123 302 872		256 017		225 982 631
Prírastky					1 132 221	1 299 272	2 431 493
Úbytky		-2 795 103	-11 933 778		-700		-14 729 581
Presuny		171 687	776 191		-104 856	-843 022	
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	98 711 101	112 145 285		1 282 682	456 250	213 684 543
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 070 763	14 252 101				20 322 864
Prírastky		3 403 898	8 223 288				11 627 186
Úbytky		-201 889	-2 093 843				-2 295 732
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		9 272 772	20 381 546				29 654 318
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	95 263 754	109 050 771		256 017		205 659 767
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	89 438 329	91 763 739		1 282 682	456 250	184 030 225

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	100 253 270	124 272 047		122 439	10	225 736 991
Prírastky					1 943 683		1 943 683
Úbytky			-7 964		-2 157	-10	-10 131
Presuny		1 081 246	-961 210		-1 807 947		-1 687 911
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	101 334 517	123 302 872		256 017		225 982 631
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 616 409	5 400 030				8 016 439
Prírastky		3 454 354	8 860 035				12 314 389
Úbytky			-7 964				-7 964
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		6 070 763	14 252 101				20 322 864
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	97 636 861	118 872 017		122 439	0	217 720 552
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	95 263 754	109 050 771		256 017	0	205 659 767

V samostatnom hnuteľnom majetku má Spoločnosť k 31. decembru 2013 stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 110 229 427 € (v roku 2012: 121 522 905 €), hardware v hodnote 1 329 858 € (v roku 2011: 1 303 009 €), drobný DHM v hodnote 204 470 € (v roku 2011: 201 658 €), inventár v hodnote 136 397 € (v roku 2011: 136 397 €), dopravné prostriedky v hodnote 245 134 € (v roku 2011: 138 904 €).

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku na základe jeho návratnosti, nakoľko ide v prevažnej miere o nový majetok v treťom roku používania.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie majetku pre škody spôsobené živelnými pohromami, poistenie strojov a elektroniky, krádež vlámaním, vandalizmus a lúpež. Maximálne plnenie pre jednu a všetky poisťné udalosti s ročným kumulovaným limitom:

- pre živelné pohromy - 35 mil. €,
 - pre krádež vlámaním, lúpež a vandalský čin po uskutočnenom vlámaní - 100 tis. €,
 - pre vonkajší vandalizmus - 30 tis. €,
 - pre poistenie strojov a elektroniky (poistené riziko – lom stroja) - 5 mil. €
- (so sublimitom pre poistenie elektroniky - 500 tis. €),

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2013 predstavovala 126 096 € (v roku 2012: 122 944 €). Ide v prevažnej miere o inventár v obstarávacej hodnote za kus menej ako 1000 €, ktorý sa v zmysle platnej internej smernice v čase zaradenia považoval za DHM.

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	184 030 225
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – majetok obstaraný formou finančného leasingu	612 923

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok bolo zriadené z dôvodov ručenia za dlhodobý bankový úver od Českej exportnej banky a z dôvodu ručenia za majetok prenajatý formou finančného leasingu.

Spoločnosť má vo svojom majetku zahrnuté na základe finančného leasingu 5 strojov a zariadení v celkovej zostatkovej hodnote 612 926 €.

3. Zásoby (r. 031)

Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Zásoby	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
Materiál	40 930	25 549		28 339	38 140
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 238 248	1 538 764		2 238 248	1 538 764
Výrobky	644 841	679 022		644 841	679 022
OP k zásobám spolu	2 924 019	2 255 926		2 911 428	2 255 926

Spoločnosť k 31.12.2013 tvorila opravné položky k materiálu vo výške 25 549 €. Spoločnosť tvorí opravné položky pre zásoby materiálu okrem náhradných dielov vo výške 50% ich hodnoty pri dobe obratu zásob nad 24 mesiacov, pre náhradné diely vo výške 10% ich hodnoty pri dobe obratu nad 36 mesiacov, 30% pri dobe obratu nad 48 mesiacov, 50% pri dobe obratu nad 60 mesiacov.

Spoločnosť tvorila opravné položky k výrobkom vo výške 679 022 € a k polotovarom vo výške 1 538 764 € z dôvodu, že u týchto zásob je ich čistá realizačná hodnota nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

Záložné právo - zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	38 149 328

Na zásoby v maximálnej hodnote 15 mil. Eur je zriadené záložné právo v II. rade v prospech Poštovej banky, a.s..

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo v I. rade v prospech Českej exportnej banky z dôvodov ručenia za dlhodobý bankový úver.

Spoločnosť nemala k 31.12.2013 žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu na zásoby na krytie rizík zo živelných pohrôm, krádeží vlámaním, vandalizmus a lúpež. Maximálne plnenie pre jednu a všetky poisťné udalosti s ročným kumulovaným limitom:

- pre živelné pohromy - 17 mil. €
- pre krádež vlámaním, lúpež a vandalský čin po uskutočnenom vlámaní - 100 tis. €

4. Pohl'advky (r. 038, r. 046)

Opravné položky (OP) - pohl'advky z obchodného styku a ostatné pohl'advky

Pohl'advky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1. 2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2013
Pohl'advky z obchodného styku (r. 039 a 047)	400 638	971 689		255 906	1 116 421
Pohl'advky spolu	400 638	971 689		255 906	1 116 421

Spoločnosť v roku 2011 vytvorila opravné položky na pochybné obchodné pohl'advky voči odberateľovi v Maďarsku vo výške 100 % ich menovitej hodnoty t. j. 59 194 €, tieto pohl'advky sú k dátumu účtovnej závierky po splatnosti viac ako 720 dní.

V roku 2012 Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohl'advkam z obchodného styku, ktoré boli k 31.12. 2012 po splatnosti viac ako 120 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty.

V roku 2013 Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohl'advkam po splatnosti nad 120 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohl'advkam po splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Zároveň spoločnosť vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči dvom odberateľom v Maďarsku, voči ktorým bol v januári a februári 2014 vyhlásený konkurz.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohl'advok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2013	K 31.12. 2012
Krátkodobé pohl'advky		
Nad 0 dní do 30 dní	742 766	547 031
Nad 30 dní do 60 dní	90 633	23 290
Nad 60 dní do 90 dní	17 985	67 570
Nad 90 dní do 360 dní	124 746	931 185
Nad 360 dní	811 526	59 214
Krátkodobé obchodné pohl'advky spolu: (r.047)	7 393 027	8 404 605

Doba obratu krátkodobých pohl'advok z obchodného styku bola v roku 2013 16 dní.

V stave obchodných pohl'advok k 31. decembru 2013 má Spoločnosť aj pohl'advky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohl'advok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – veková štruktúra k 31.12. 2013

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.046)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	5 605 370	1 787 657	7 393 027
Daňové pohľadávky a dotácie (r.053)	3 736 814		3 736 814
Iné pohľadávky (r. 054)	307 471		307 471
Spolu (r. 046)	9 649 655	1 787 657	11 437 312

Záložné právo - pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		12 012
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	10 293 850

K 31. decembru 2013 boli všetky pohľadávky okrem pohľadávok voči spoločnosti STEMCOR a zaplatených prevádzkových preddavkov založené voči Českej exportnej banke.

Odložená daňová pohľadávka v sume 26 476 122 € (r. 045) nie je uvedená medzi obchodnými a ostatnými pohľadávkami, ale sa uvádza v časti VI/3 týchto poznámok.

5. Finančné účty (r. 055)

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.056)	15 732	220
Bežné účty v banke alebo poboč zahraničnej banky (z r.057)	24 817	492 070
Spolu	40 549	492 290

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2013 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Všetky pohľadávky z účtov J&T Banky, a.s. sú založené v prospech Českej exportnej banky, a.s.

Účty vedené v Poštovej banke, a.s. sú založené nasledovne:

- v prospech Českej exportnej banky, a.s. sú založené pohľadávky z účtu č. 20532389/6500
- v prospech Českej exportnej banky, a.s. sú založené pohľadávky z účtu č. 20326235/6500
- v prospech Poštovej banky, a.s. sú založené pohľadávky z účtu č. 20325603/6500, ktorý je zároveň kontokorentným účtom.

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 056 a 057)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2013	492 290
31. 12. 2013	40 549
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2013	492 290
31. 12. 2013	-5 453 682

Rozdiel údajov k 1.1. 2013 zo súvahy v porovnaní na údaje v prehľade peňažných tokov vyplýva zo zahrnutia kreditného zostatku (na strane Dal) kontokorentného účtu vedeného v Poštovej banke vo výške 5 494 231 € do peňažných prostriedkov v prehľade peňažných tokov, zatiaľ čo v súvahe je tento zostatok vykázaný v krátkodobých úveroch (r. 120).

6. Časové rozlíšenie (r. 061)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 063), z toho:	17 871	199 461
Náklady na IT/IS	12 282	1 957
Poistenie majetku	1 365	106 935
Ostatné	3 768	68 478
Predplatné časopisov	456	22 091
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 065)	267	

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnením, ktoré bolo uhradené dopredu. V položke ostatné sú zahrnuté výdavky za poistenie platobných kariet a zaplatené bankové garancie.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067)

Základné imanie (r. 068)

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je 85 781 310 €, čo predstavuje 100 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 332 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 16 928 940 €, ktorá nahrádza 51 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 331 940 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 4 450 000 €, ktorá nahrádza 89 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 50 000 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 34 369 170 €, ktorá nahrádza 10 ks kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 3 436 917 €, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 30 000 000 €, ktorá nahrádza 300 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 100 000 € za kus.

Akcie Spoločnosti sú založené v prospech Českej exportnej banky, a.s..

V auguste 2013 bolo navýšené základné imanie spoločnosti vo výške 10 000 000 €. K 31.12.2013 Spoločnosť eviduje pohľadávku za upísané vlastné imanie vo výške 6 700 000 €.

Spoločnosť k 31. decembru 2013 nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 073 a 080)

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2013 vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 3 272 € a ostatné kapitálové fondy, ktoré zahŕňajú vklad akcionárov nad výšku vkladu do základného imania vo výške 174 706 €.

V januári 2013 bol Rozhodnutím jediného akcionára vytvorený Ostatný kapitálový fond vo výške 26 000 000 €. K 31.1.2013 bola pohľadávka voči akcionárom splatená.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 084)

Predstavuje k 31. decembru 2013 neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 98 827 206 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2013 po zdanení (r. 087)

Predstavuje k 31. Decembru 2013 stratu vo výške 37 436 587 €.

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovnej straty za rok 2012 na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 28. júna 2013.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata za rok 2012	43 907 628
Vysporiadanie účtovnej straty 2012	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	43 907 628
Spolu	43 907 628

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v časti P poznámok.

2. Rezervy (r. 089)

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 (r. 090 a 092), z toho:	60 383	21 748			82 131
Zamestnanecké požitky	60 383	14 662			75 045
Ostatné		7 086			7 086
Krátkodobé rezervy (r. 091a 093), z toho:	249 656	619 265	215 271	4 094	649 555
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	178 079	141 318	176 383	1 696	141 318
Rezerva na poplatky za emisie a likvidáciu odpadov	28 988	109 825	28 988		109 825
Penále z omeškania a pokuty	2 398	93 740		2 398	93 740
Rezerva vypustené emisie		249 545			249 545
Rezerva na neuznané náklady	23 919	383			24 302
Rezerva na nevyfakturované služby	5 515	10 080			15 595
Rezerva na audit	9 000	9 000	9 000		9 000
Zamestnanecké požitky KD	857	4 373			5 230
Rezerva na výročnú správu	900	1 000	900		1 000

V roku 2013 Spoločnosť prvý krát zaúčtovala rezervu na vypustené emisie z dôvodu ukončenia skúšobnej prevádzky a nábehu na riadnu prevádzku výroby od 31.12.2012. Táto rezerva bola vyčíslená na základe množstva vypustených emisií za rok 2013 a ceny emisných kvót, za ktoré ich Spoločnosť predpokladá obstarat' kúpou, nakoľko ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli emisné kvóty Spoločnosti pridelené. Existuje predpoklad, že emisné kvóty budú pridelené v prvej polovici roka 2014.

Rezerva na zamestnanecké pôžitky zaúčtovaná v celkovej výške 19 035 € (z toho dlhodobá časť 14 662 €) bola vyčíslená na základe týchto predpokladov: diskontná sadzba – 4 % a nárast miezd (valorizácia) – 3,7. Pre výpočet dlhodobej rezervy boli použité nasledovné pravdepodobnosti: zamestnanci, ktorí majú 1-5 rokov do dôchodku – 100 %, zamestnanci, ktorí majú 6-10 rokov do dôchodku – 70 %, zamestnanci, ktorí majú 11-20 rokov do dôchodku – 50 %, zamestnanci, ktorí majú viac ako 21 rokov do dôchodku – 20 %.

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku, na nevyfakturované služby, na audit a výročnú správu a na vypustené emisie sú zákonné rezervy.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 090 a 092), z toho:	36 637	31 771	8 025		60 383
Zamestnanecké pôžitky	36 637	31 771	8 025		60 383
Krátkodobé rezervy (r. 091a 093), z toho:	308 197	249 656	287 160	21 037	249 656
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	114 187	178 079	114 187		178 079
Rezerva na nevyfakturované služby	157 366	5 515	157 366		5 515
Rezerva na výročnú správu	1 599	900	607	992	900
Rezerva na audit	15 000	9 000	15 000		9 000
Rezerva na poplatky za emisie	0	28 988			28 988
Rezerva na bonusy	20 045			20 045	0
Rezerva na neuznané náklady		23 919			23 919
Penále z omeškania		2 398			2 398
Zamestnanecké pôžitky KD		857			857

3. Záväzky (r. 088)

Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (z r.094)	1 626 256	2 073 823
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 626 256	2 073 823
Krátkodobé záväzky spolu (z r. 106)	66 746 181	58 611 763
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 287 876	55 732 040
Záväzky po lehote splatnosti	25 458 305	2 879 723

Na krytie záväzkov za dodávky šrotu, ferozliatin, plynu a elektrickej energie zriadila Spoločnosť bankové garancie vo výške 7 mil. €, ktoré vystavila Poštová banka, a.s.

V obchodných a ostatných záväzkoch nie sú zahrnuté úvery. Tieto sú uvedené ako samostatné položky ďalej.

Priemerná doba obratu krátkodobých záväzkov z obchodného styku je 127 dní.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách

V €	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Krátkodobé obchodné záväzky (r. 107), z toho		9 318
PLN	1 642	5 502
CZK	1 506	3 816

4. Odložená daňová pohľadávka (r. 045)/Odložený daňový záväzok (r.105)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 415 107	4 594 204
Odpočítateľné	6 415 107	4 594 204
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	61 932	1 448
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	61 932	15 336
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	20 122 947	17 797 438
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	26 476 122	22 376 306
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

V prípade Spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

Spoločnosť mala k 1.1.2013 zaučtovanú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 17 797 439 € za nevyužitú daňovú stratu za roky 2011 až 2012, odloženú daňovú pohľadávku vo výške 4 580 315 € z dôvodu rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku, realizovateľných v období nad 1 rok, odloženú daňovú pohľadávku k rezerve na odchodné vo výške 13 888 €.

V roku 2013 zaučtovala Spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku vo výške 5 632 892 € za nevyužitú daňovú stratu bežného obdobia a zároveň znížila odloženú daňovú pohľadávku za nevyužitú daňovú stratu minulých období s dopadom na vlastné imanie vo výške 2 533 580 € z dôvodu zmeny umorovania strát vyplývajúcej zo Zákona o dani z príjmov. Z dôvodu rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou

dlhodobého majetku, realizovateľných v období nad 1 rok, Spoločnosť doúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 2 017 425 a k rezerve na odchodné vo výške 3 226 €.

Z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % v roku 2013 na 22% v roku 2014 bolo zaúčtované zníženie odloženej daňovej pohľadávky celkovo vo výške 973 550 €.

5. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 402	4 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 330	32 022
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		500
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 330	32 522
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	27 981	16 897
Čerpanie na prenájom športových a kult. zariadení	3 037	1 050
Čerpanie na darčkové poukážky	7 405	9 520
Čerpanie sociálneho fondu z darov		500
Čerpanie na sociálnu politiku	4 937	
Čerpanie sociálneho fondu spolu	43 360	27 967
Konečný zostatok sociálneho fondu	372	9 402

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 34 330 € (2012: 32 022 €).

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery (r. 119)				135 616 150	135 616 150	210 873 251
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	30.06.2020	110 816 150	110 816 150	124 816 150
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	4,5	31.12.2015	24 800 000	24 800 000	24 800 000
						61 257 101
Krátkodobé bankové úvery (r. 120)				8 818 0912	8 818 0912	18 644 316
J&T Banka	EUR	10	31.12.2018	51 183 508	51 183 508	
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	30.06.2014	20 549	20 549	
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	31.12.2013	8 512 986	8 512 986	8 633 192
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	01.07.2013	7 918 737	7 918 737	4 771 324
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	31.12.2014	14 000 000	14 000 000	4 750 000
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	4,5	27.07.2013	561 100	561 100	489 800
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	4,5	27.01.2014	489 800	489 800	
Poštová banka - kontokorent	EUR	10	15.07.2014	5 494 231	5 494 231	

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 104)				361 368	361 368	
PB Finančné služby	EUR	10	31.12.2015	361 368	361 368	
Krátkodobé pôžičky (z r. 116)				327 115	327 115	
PB Finančné služby	EUR	10	31.12.2014	327 115	327 115	

K 31.12.2013 má Spoločnosť načerpané nasledovné úvery:

- a) Exportný investičný úver od Českej exportnej banky, a. s. Celkový dohodnutý úverový rámec vrátane kapitalizovaných úrokov vo výške 168 616 150 € dočerpaný v 1. štvrtroku 2012. K 31.12.2013 boli splatné splátky istiny tranže A vo výške 4 750 000 € (splatná 31.12.2013) a 4 450 000 € (splatná 1.7.2013). K 31.12.2013 bol splatný úrok tranže A vo výške 3 762 986,37 € a 3 468 737,23 € (splatný 1.7.2013).

S platnosťou od 1.1.2012 je Spoločnosť v zmysle úverovej zmluvy povinná dodržiavať stanovené finančné ukazovatele:

1. Upravený pomer krytia dlhovej služby nad 1,15 do 31.12.2013 a od 1.1.2014 nad 1,3.
2. Upravený ukazovateľ celkovej zadlženosti do 0,95 (vrátane) do 31.12.2014; do 0,8 (vrátane) od 1.1.2015. V roku 2013 nebol tento ukazovateľ splnený.

Vedenie Spoločnosti pokračuje v rokovaní s bankou ohľadom ďalšej fázy reštrukturalizácie úveru, ktorej finálne ukončenie sa predpokladá v 1. polroku 2014. Cieľom reštrukturalizácie je zmena najmä týchto parametrov:

- predĺženie finálnej splatnosti úveru do 31.12.2025
- zmena splácania úrokov podľa splátkového kalendára, bez kapitalizácie
- zmena výšky úrokovej sadzby

Exportné úverové riziká vyplývajúce z tejto zmluvy poistila Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. Spoločnosť ručí za tento úver celým svojim majetkom (bez vybraných pohľadávok, zásob a účtov v Poštovej banke). Ďalej sú v plnom rozsahu založené akcie Spoločnosti a Spoločnosť vystavila v prospech ČEB, a. s., blankozmenku na zabezpečenie všetkých záväzkov vzniknutých z úverovej zmluvy.

- b) Dlhodobý bankový úver od J&T Banky, a. s. na krytie prevádzkových a investičných potrieb. Všetky záväzky Spoločnosti vyplývajúce z tohto úveru sú a kedykoľvek v budúcnosti budú podriadené záväzkom voči spoločnosti Česká exportní banka, a. s. Celkový úverový limit tejto zmluvy predstavuje k 31.12.2013 v istine čiastku 37 371 471 €. V roku 2013 došlo ku kapitalizácii časti úveru vo výške 16 000 000 €. Nezaplatené úroky pri efektívnej úrokovej sadzbe k 31.12.2013 predstavujú sumu 10 987 116,05 €. Spoločnosť vystavila v prospech J&T Banky, a.s. blankozmenku na zabezpečenie všetkých záväzkov vzniknutých z úverovej zmluvy. Na blankozmenke nie je vyplnený údaj splatnosti a výška zmenkovej sumy. Dňa 29.12.2011 došlo k zriadeniu záložného práva k peňažným prostriedkom na účte materskej spoločnosti SAM B.V. vo výške 8 500 000 Eur a 5.6.2012 k jeho navýšeniu na výšku 18 500 000 Eur ako dodatočné zabezpečenie k navýšenej časti úveru za rok 2012.
- c) K 31.5.2013 bola s Poštovou bankou, a.s. podpísaná zmluva o kontokorentnom úvere, ktorého rámec predstavuje 8 mil. €. Úver je splatný do 15.7.2014 a je zabezpečený záložným právom k zásobám do výšky 15 mil. Eur a záložným právom k pohľadávkam z účtu. č. 20325603/6500.

- d) V roku 2013 Spoločnosť získala strednodobý úver od PB Finančné služby, a.s. vo výške 913 306,16 € za účelom úhrady záväzku voči spoločnosti Carmeus Slovakia s.r.o. za dodávku zásobníkov na vápno. Splátky istiny a úroku sú rovnomerné, podľa splátkového kalendára so splatnosťou do 31.12.2015. Úver má byť zabezpečený zriadením záložného práva k zásobníkom na vápno, ktorý je Spoločnosť povinná zriadiť najneskôr do 31.5.2014. Spoločnosť za účelom zabezpečenia splatenia úveru vystavila v prospech PB Finančné služby, a.s. blankozmenku.

7. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery (r.120), z toho:	36 997 404	18 644 315
Časť dlhodobých bankových úverov splatných do jedného roka	31 503 172	18 644 315
Dlhodobé bankové úvery (r.119), v tom splatné:	186 799 658	210 873 252
V druhom roku	31 800 000	14 000 000
V treťom až piatom roku	40 860 000	72 660 000
Po piatich rokoch	114 139 658	124 213 252

8. Záväzky z finančného leasingu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vr. (z r.116)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.104)	viac ako päť rokov (z r.104)	do jedného roka vr. (z r.116)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.104)	viac ako päť rokov (z r.104)
a	b	c	d	e	f	g
Istina	126 994	325 435		99 989	451 885	22 394
Finančný náklad	28 493	27 946		33 912	83 718	223
Spolu	155 487	353 381		133 901	535 603	22 617

Spoločnosť má v majetku zaradené 3 stroje a zariadenia obstarané formou finančného leasingu od roku 2011. Priemerná dĺžka leasingu je 6 rokov. V roku 2013 Spoločnosť obstarala formou finančného leasingu ďalšie 2 zariadenia v celkovej hodnote 106 230 € s dobou leasingu 4 roky.

Pre rok 2013 bola priemerná efektívna úroková sadzba 7,31 %. Úrokové sadzby sú zafixované ku dňu kontraktu.

Všetky záväzky z leasingu sú denominované v €. Záväzky z finančného leasingu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa na predmet leasingu.

9. Časové rozlíšenie (r. 121)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 123), z toho:	131 177	94 723
Prémie vyplatené v nasledujúcom roku	126 340	91 051
Leasingový úrok	1 783	2 260
Ostatné	3 054	12
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 124), z toho:	73 958	5 014
Bezodplatné nadobudnutie majetku	70 527	
Zisk zo spätného leasingu	3 431	5014
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 125), z toho:	6 621	1 583
Bezodplatné nadobudnutie majetku	5 038	
Zisk zo spätného leasingu	1 583	1 583

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 05)

Výrobky:

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná oceľ – roxor tyčový		Stavebná oceľ – roxor vo zvitkoch		Stavebná oceľ – drôt zvitkový		Stavebná oceľ – drôt tyčový	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Rakúsko	235 313	500 974		801		11 231		
Belgicko		217 061				37 850		
Cyprus	916 979	324 439	58 559			22 585		
Česká republika	41 354 070	58 744 825	2 100 702	1 941 973	17 426 114	11 051 445		
Nemecko	551 085	576 534		11 265	25 577 399			
Francúzsko	5 768 039	4 717 536			1 337 108			
Veľká Británia								
Maďarsko	12 490 164	2 631 127	771 526	145 563	1 808 341	541 144	51 648	
Švajčiarsko	2 334 772	10 475 189	23 224	459 883	-612 556	3 110 421		
Litva	604 880	51 184						
Poľsko	27 452 325	23 672 750	1 718 620	3 469 633	10 983 431	887 564	4 504	
Rumunsko	109 701		1 528					
Slovensko	4 241 131	19 632 706	819 689	2 200 607	2 177 534	784 549		
Spolu	96 058 459	121 544 327	5 493 848	8 229 725	58 697 371	16 446 789	56 152	

Pokračovanie tabuľky:

Krajina	Stavebná oceľ – závitová tyč		Sochory		Nestavebná oceľ		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Rakúsko			65 571	529 953			300 884	1 042 959
Belgicko						56 648		311 559
Cyprus							975 538	347 024
Česká republika			1 616 013	1 100 352			62 496 899	72 838 595
Nemecko			38 489				26 166 973	587 799
Francúzsko				8 487 709			7 105 147	13 205 245
Veľká Británia				3 960 503				3 960 503
Maďarsko	15 513						15 137 192	3 317 834
Švajčiarsko				808 851			1 745 440	14 854 344
Litva							604 880	51 184
Poľsko			67 725	8 707 662			40 226 605	36 737 609
Rumunsko							111 229	
Slovensko				1 930 284	13 414	59	7 251 768	24 548 205
Spolu	15 513		1 787 798	25 525 314	13 414	56 707	162 122 555	171 802 860

Služby:

V €	Nájomné		Obchodné služby		Inžinierska činnosť		Vedenie účtovníctva		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Veľká Británia						1 000				1 000
Švajčiarsko						16 500				16 500
Slovensko	83 896	76 449	42 204					13 800	126 100	90 249
Spolu	83 896	76 449	42 204			17 500		13 800	126 100	107 749

3. Zmena stavu zásob (r. 06)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Zmena stavu zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatok- ný stav		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba					20 811	80 594
Polotovary vlastnej výroby	15 136 111	12 139 963	2 516 183		2 996 148	9 623 781
Výrobky	12 071 719	8 220 771	1 682 875		3 850 948	6 537 895
Spolu	27 207 830	20 360 734	4 277 331		6 867 907	16 242 269
Opravné položky k polotovarom	x	x	x		699 484	-2 238 248
Opravné položky k výrobkom	x	x	x		-34 181	-644 840
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		7 533 210	13 359 181

4. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:	200 423	122 161
Aktivácia materiálu – okoviny, troska	185 850	119 687
Aktivácia DHM	14 573	2 474
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 22) z toho:	1 410 812	713 817
Zmluvné pokuty a penále (z r. 22)	889 131	-425 479
Poistné udalosti (z r.22)	372 924	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti-dotácie (z r. 22)	6 136	759 477
Výnosy z odpísaných pohľadávok (z r. 22)		172 925
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - inv.rozdiely (z r. 22)	73 816	86 442
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - bezodplatné nadobudnutie (z r. 22)	18 435	94 907
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 22)	50 370	25 545
Zisk z predaja materiálu a majetku (z r. 19 mínus z r. 20)	485 130	72 067
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 40), z toho:	236	60
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	89	3
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky (r. 38)	3 986	8 414
Ostatné finančné výnosy – skontá (r. 42)	3 339	13

Do materiálu boli v roku 2013 aktivované okoviny, ktoré vznikajú v procese výroby ako odpad a Spoločnosť ich môže zhodnotiť odpredajom. Aktivácia sa oceňuje priemernou predajnou cenou zníženou o zisk z predaja vo výške 5%.

Aktivácia majetku sa týka zariadení, budov a LAN sietí, ktoré Spoločnosť aktivovala do dlhodobého hmotného majetku v ocenení na úrovni vlastných nákladov výroby.

Spoločnosť v roku 2013 účtovala o zmluvných pokutách v zmysle Dohody o urovnaní zmluvných vzťahov uzatvorenej medzi generálnym dodávateľom minioceliarne a jeho podzhotoviteľom spoločnosťou Metrostav, a.s. v celkovej výške 532 652 €. Vo výnosoch z hospodárskej činnosti sú zahrnuté aj zmluvné pokuty uplatnené voči dodávateľom šrotu v zmysle platnej Špecifikácie šrotu.

Súčasťou výnosov sú aj náhrady škôd od poisťovne týkajúce sa poistných udalostí, ku ktorým došlo v roku 2013 a náhrada škody poistnej udalosti zo septembra 2012, u ktorej nebola k 31.12.2012 zrejماً výška poistného plnenia, preto o nej Spoločnosť účtovala až v roku 2013.

Spoločnosť v roku 2013 účtovala o výnosoch z dotácií na vzdelávanie zamestnancov od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, spolufinancované Európskym sociálnym fondom v zmysle programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia. Ide o výnosy za školenia uskutočnené v roku 2011, ku ktorým bola podaná záverečná žiadosť v priebehu roka 2013. Výnosy neboli zaúčtované v uplynulých rokoch, nakoľko existoval predpoklad krátenia zo strany poskytovateľa.

Vykázaný zisk z predaja majetku Spoločnosti bol dosiahnutý z predaja Vodného hospodárstva, ktoré si Spoločnosť spätne prenajala. Na predaný majetok má Spoločnosť dohodnuté s prenajímateľom predkupné právo.

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	162 122 556	171 802 860
Tržby z predaja služieb	126 100	107 749
Zmena stavu zásob a aktívacia	7 733 633	13 481 342
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	13 167 468	248 849
Zmluvné pokuty a penále	889 131	-425 479
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	521 681	1 139 296
Úroky	3 986	8 414
Kurzové zisky	236	60
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	3 339	13
Čistý obrat celkom	184 568 129	186 240 943

Výpočet ukazovateľa čistého obratu je definovaný ako kritérium pre povinný audit, konsolidáciu alebo použitie IFRS v zákone o účtovníctve.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	127 746 382	154 901 451
Spotreba energií	24 431 245	27 617 360
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8 138 122	9 234 377
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	-2 790	-15 049
Spolu	160 312 959	191 738 139

2. Služby (r. 10)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy technologických zariadení	5 046 461	4 850 598
Náklady na prepravu	4 360 754	2 754 446
Náklady na služby - šrotové hospodárstvo	3 576 299	3 709 664
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	1 473 229	298 975
Náklady na služby IT/IS	960 575	1 115 083
Náklady na technické poradenstvo	679 485	188 685
Náklady na výrobné služby	356 322	330 152
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov a odpadových vôd	309 998	283 240

Opravy a udržiavanie ostatné	194 757	212 985
Náklady na strážnu službu	141 121	140 132
Náklady na požiaru ochranu a BOZP	128 807	115 725
Náklady na certifikáciu	112 822	56 701
Právne služby	100 319	145 553
Náklady na služby súvisiace s cestovným	98 574	57 599
Cestovné	64 441	27 499
Účtovné a ekonomické poradenstvo	54 298	49 920
Telekomunikačné služby	47 265	46 112
Náklady na vzdelávanie	37 857	38 200
Opravy budov a stavieb	23 833	74 833
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	18 000	18 000
Náklady na projektovú dokumentáciu	3 858	92 753
Ostatné služby	261 863	223 189
Služby celkom	18 050 938	14 830 044
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	710 780	16 872
Poistenie majetku	376 224	411 842
Manká a škody	89 054	150 053
Vypustené emisie	249 545	
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	24 944	23 059
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 577 66	1 978 115
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 039)	13 109 701	12 626 636
Ručenie za poskytnuté úvery	496 000	497 576
Poistenie úveru	292 493	3 056
Finančné náklady na bankové garancie	139 982	275 811
Bankové poplatky	12 237	19 925

3. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 000	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2012 bola 19 %, pre rok 2013 je platná sadzba 23 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 44 069 976	x	x	-56 302 549	x	x
Teoretická daň	x	-10 136 094	23,00	x	-10 697 484	19,00
Daňovo neuznané náklady	11 907 979	2 619 755	5,94	3 830 265	727 750	1,29
Výnosy nepodliehajúce dani	2 135 915	469 901	1,07	107 966	20 514	0,04
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-34 297 912	-7 888 520	17,90	-40 451 746	-7 685 832	13,65
Splatná daň z príjmov	x	8	0,00	x	3 522	0,01
Odložená daň z príjmov	x	- 6 633 397	15,05	x	-12 394 921	22,01
Celková daň z príjmov	x	- 6 633 389	15,05	x	-12 391 399	22,02

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-973 550	1 790 039
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	31 057 944	14 815 781
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	2 533 580	-1 337 767

Spoločnosť nezaúčtovala celú odloženú pohľadávku z dôvodov, že nepredpokladá, že v najbližších 4 po sebe nasledujúcich rokoch dosiahne daňový základ, oproti ktorému by sa mohla realizovať ich nezaúčtovaná časť. Detailnejšie pozri časť VI/3.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V €	2013	2012
Prenajatý majetok	13 221 817	386 667
Záväzky z operatívneho leasingu Vodné hospodárstvo	24 372 249	
Záväzky z operatívneho leasingu áut (nájom + DPH)	171 129	185 795
Záväzky z operatívneho leasingu - výpočtová technika	117 983	74 207
Záväzky z operatívneho leasingu – ost.zariadenia	11 643	
Záväzky z finančného leasingu (úrok + DPH)	67 728	100 729

Spoločnosť v roku 2013 odpredala Vodné hospodárstvo, ktoré si spätne prenajala a naďalej ho využíva pri svojej činnosti.

Spoločnosť pri svojej činnosti využívala 8 automobilov, výpočtovú a reprodukčnú techniku a iné zariadenia, ktoré má prenajaté formou operatívneho leasingu. Spoločnosť má uzavreté dlhodobé zmluvy o operatívnom prenájme.

Spoločnosť má uzatvorenú rámcovú zmluvu na prenájom výpočtovej techniky s dĺžkou nájmu 36 mesiacov pre každú čiastkovú zmluvu. Výpovedná doba je 1 mesiac. Riziká v súvislosti s možnými budúcimi škodami znáša prenajímateľ.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

V €	2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk a vinkulácii	5 572 395	

Za účelom zabezpečenia potrieb pracovného kapitálu na úrovni dodávateľsko-odberateľských vzťahov Spoločnosť poskytovala bankové záruky za nákup šrotu a ferozliatin s cieľom predĺženia lehôt splatnosti. Spoločnosť poskytla dodávateľom bankové záruky na základe Mandátnej zmluvy s Poštovou bankou, a.s. Úverový rámec predstavuje k 31.12.2013 7 000 000 €. Zmluva je platná do 15. februára 2014.

Spoločnosť má podmienený záväzok voči J&T Banke na predaj 10 % emitovaných akcií (warrant), ktorý vyplýva zo Zmluvy o úvere.

Spoločnosť vystavila blankozmenky – detailnejšie pozri časť G bod 6.

2. Podmieneny majetok

V €	31.12. 2013	31.12. 2012
Prijaté garancie z EPC	1 510 965	2 123 527
Prijaté garancie na záručnú dobu	865 903	0
Prijaté garancie za výrobky	250 120	1 114 995
Prijaté garancie za platbu vopred	413 500	0

1. Spoločnosť v zmysle Zmluvy o dielo s generálnym dodávateľom minioceliarne na kľúč (ďalej len „EPC“) prijala spolu s generálnym dodávateľom od jednotlivých podzhotoviteľov bankové a korporátne záruky na záručnú dobu. Spoločnosť je v nich uvedená ako súdržný veriteľ.
2. Spoločnosť prijala bankové garancie v zmysle zmlúv o predaji výrobkov. Spoločnosť týmto spôsobom kryje nezaplatené pohľadávky voči odberateľom.
3. Dňa 19. mája 2013 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške 2 086 098 €, ktorú si Spoločnosť uplatnila v poisťovni Allianz. V januári 2014 bola poisťovňou z titulu tejto poistnej udalosti poskytnutá záloha na poistné plnenie vo výške 800 000 €. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejmá výška poistného plnenia, Spoločnosť neučtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.
4. Dňa 16. decembra 2013 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške cca 90.000,00 €, ktorú si uplatnila v poisťovni Allianz. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejmá výška poistného plnenia, Spoločnosť neučtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.

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

Hrubé príjmy za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 4 000 EUR (v roku 2012: 102 878 EUR).

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	dozorných	štatutárnych	dozorných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		Časť 1 – Bežné účtovné obdobie	
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Peňažné príjmy za výkon funkcie	0	4 000	0	0
	0	0	102 878	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba (od – do)	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
			2013	2012
WMJ Company, s.r.o.	01	Nákup materiálu	7 433	43 685
FERRO ZEDA, a.s. (do 6.9.2012)	02	Predaj výrobkov		9 471 867
KOVOD, a.s. (do 6.9.2012)	01	Nákup šrotu		27 738 720
	02	Predaj materiálu		5 685
	02	Predaj služieb		775
I.PROJEKTOVÁ, a.s.	01	Nákup materiálu		517
	01	Nákup majetku		-1 652 789
	01	Nákup služby a nesklad. dodávok		10 730
	02	Predaj služby	100	20 085
	11	Zmluvné pokuty	342 653	-547 644
J&T FINANCE GROUP, a.s.	10	Poplatky za ručenie	496 000	497 576
AK HUŇADY s.r.o. (od 11.7.2012)	01	Právne služby	54 000	20 204
Poštová banka, a.s. (od 6.9.2012)	10	poplatky za bankové garancie	139 982	89 140
	11	poplatky za akreditív		1 623
	11	bankové poplatky	11 573	914
	08	Úroky z kontok. úveru	370 180	

Spriaznenými osobami sú spoločnosti, v ktorých majú vplyv akcionári materskej spoločnosti a členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti.

Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. Pohľadávky a záväzky, ktoré sú nezaplatené, sú nezabezpečené a budú uhradené v peniazoch. Poradenské služby sa nakúpili na báze reálnych hodnôt hodinových sadzieb podľa práce odvedenej v hodinách.

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

Dňa 14. februára 2014 bol pre posilnenie vlastného imania Spoločnosti založený Ostatný kapitálový fond vo výške 51,6 mil. €, ktorý bol k tomuto termínu aj splatený, čím vlastné imanie spoločnosti k 28.2.2014 dosiahlo kladnú hodnotu.

Spoločnosť rokuje s ČEB ohľadom reštrukturalizácie úveru, ktorá v 2. etape zahŕňa predĺženie finálnej splatnosti úveru do 31.12.2025, zmenu splátkového kalendára bez kapitalizácie úrokov a zmenu výšky úrokovej sadzby.

V priebehu kalendárneho roka 2013 bolo voči Spoločnosti začaté súdne konanie vo veci určenia neplatnosti okamžitého skončenia pracovného pomeru, kde žalobca požaduje zaplatiť náhradu mzdy vo výške 58.520,- Eur a úroky z omeškania vo výške 8,75 % ročne.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	75 781 310	10 000 000			85 781 310
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohládavy za upísané vlastné imanie		-10 000 000	3 300 000		-6 700 000
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	174 706	26 000 000			26 174 706
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 272				3 272
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-50 332 629	-4 586 949		-43 907 628	-98 827 206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-43 907 628	-37 436 587		43 907 628	-37 436 587
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
Základné imanie	41 412 140			34 369 170	75 781 310
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	34 369 170			-34 369 170	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-6 000 000		-6 000 000		
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	174 706				174 706
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 272				3 272
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-12 796 243	-1 337 767		-36 198 619	-50 332 629
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-36 198 619	-43 907 628		36 198 619	-43 907 628
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné obdobie	Minulé obdobie
		2 013	2 012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-44 069 976	-56 302 549
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	25 007 367	25 315 049
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	12 030 789	12 717 541
A.1.2.	Zost. hodnota DHM - likvidovaný, darovaný, škoda (551,543,549)		5
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 748	23 746
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	181 323	-115 638
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	110 912	78 284
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	13 109 701	12 626 636
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 986	-8 414
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)	-443 121	-7 111
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	927 909	11 290 466
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 298 650	-1 792 940
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	9 269 195	30 374 902
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 042 636	-17 291 497
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-18 134 700	-19 697 034
A.3.	Úroky prijaté (+)	3 986	18 538
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-465 469	-172 435
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	-18 596 183	-19 850 931
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	-18 596 183	-19 850 931

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		-14 720
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-4 279 872	-3 683 657
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		6 333
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	12 876 271	3 778
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	8 596 399	-3 688 266
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	29 300 000	6 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	3 300 000	6 000 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)	26 000 000	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-20 383 366	24 209 805
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		29 052 096
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-21 050 000	-4 750 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	913 306	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-224 823	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-21 849	-92 291
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)	-4 862 814	-8 593 298
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti	-8	-3 522
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	4 053 812	21 612 985
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-5 945 973	-1 926 211
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	492 290	2 418 501
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) pred zohľadnením kurz. vyčíslených k 31.12.	-5 453 682	492 290
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-5 453 682	492 290