

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Harsco Metals Slovensko, s.r.o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť Harsco Metals Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 2733/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- obchodná činnosť v obore: stroje a strojné zariadenia a náhradné diely v metalurgickom priemysle
- služby pre metalurgický priemysel
- monitoring životného prostredia
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi a zhodnocovania odpadov v metalurgickom priemysle /okrem nebezpečných odpadov/
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov
- personálny leasing
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- veľkoobchod a maloobchod: stroje a strojné zariadenia, výrobky elektronického a gumárskeho priemyslu, hutnícke materiály, kovové materiály a výrobky z nich, výrobky z hutníckeho železa, ne-železných kovov a ferozliatin, strojárské a hutnícke technológie, nerastné suroviny, palivá, ropa, uhlie a výrobky z neho, výrobky chemického priemyslu /mimo jedov a zvlášť nebezpečných jedov/, drevo a výrobky z dreva, výrobky zo skla, celulóza, papier a výrobky z neho, kancelárska technika, spotrebná a priemyselná elektronika, dopravné prostriedky a motorové vozidlá
- sprostredkovanie obchodu, služieb, výroby a dopravy
- prenájom nehnuteľností
- prevádzkovanie neverejného colného skladu
- opravy cestných motorových vozidiel, oprava karosérií
- opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies
- oprava pracovných strojov
- prenájom pracovných strojov a motorových vozidiel
- leasingová a akvizičná činnosť
- faktoring a forfaiting
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	194	195
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	193	195
počet vedúcich zamestnancov	22	22

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. septembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Graham Martin Stubbs Thomas Van De Wiel Rudi Weckx John Joseph Sweeney (od 22.3.2013)	Graham Martin Stubbs Thomas Van De Wiel Rudi Weckx

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	v EUR b	v % c		
Harsco France SAS	82 985	100	100	0
Total	82 985	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Harsco Corporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Harsco Corporation, 350 Poplar Church Road, Camp Hill, PA 17001, USA. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 5	Rovnomerne	20 - 50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 30	Zrýchlene	3,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 12	Zrýchlene	8,33 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Zrýchlene	25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prisľúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné do dôchodku, mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny pracovníkom, auditorské služby a ostatné nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	194
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	3,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	1,4%
Diskontná sadzba	4,0%
Dlhodobá inflácia	3,5%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Výdavky budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb pre metalurgický priemysel (hlavný odberateľ je U. S. Steel Košice, s.r.o.).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	1 642 645	18 092 369	0	0	0	42 438	0	19 777 452
Prírastky	0	0	0	0	0	0	89 286	0	89 286
Úbytky	0	0	38 518	0	0	0	0	0	38 518
Presuny	0	8 237	83 685	0	0	0	-91 922	0	0
Stav k 31.12.2013	0	1 650 882	18 137 536	0	0	0	39 802	0	19 828 220
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	968 144	14 059 828	0	0	0	0	0	15 027 972
Prírastky	0	57 685	908 802	0	0	0	0	0	966 487
Úbytky	0	0	38 518	0	0	0	0	0	38 518
Stav k 31.12.2013	0	1 025 829	14 930 112	0	0	0	0	0	15 955 941
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	674 501	4 032 541	0	0	0	42 438	0	4 749 480
Stav k 31.12.2013	0	625 053	3 207 424	0	0	0	39 802	0	3 872 279

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zviera- tá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	1 530 324	18 380 809	0	0	0	210 895	0	20 122 028
Prírastky	0	0	0	0	0	0	311 364	0	311 364
Úbytky	0	110 985	544 955	0	0	0	0	0	655 940
Presuny	0	223 306	256 515	0	0	0	-479 821	0	0
Stav k 31.12.2012	0	1 642 645	18 092 369	0	0	0	42 438	0	19 777 452
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 002 370	13 531 631	0	0	0	0	0	14 534 001
Prírastky	0	76 758	1 073 152	0	0	0	0	0	1 149 910
Úbytky	0	110 984	544 955	0	0	0	0	0	655 939
Stav k 31.12.2012	0	968 144	14 059 828	0	0	0	0	0	15 027 972
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	527 954	4 849 178	0	0	0	210 895	0	5 588 027
Stav k 31.12.2012	0	674 501	4 032 541	0	0	0	42 438	0	4 749 480

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnou pohromou na skupinovej úrovni až do výšky 39 100 239 USD, čo v prepočte kurzom ECB k 31.12.2013 predstavuje 28 351 997 EUR (2012: 38 381 372 USD).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2013 f
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	
Materiál	49 039	0	0	0	49 039
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	49 039	0	0	0	49 039

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 026 097	0	4 026 097
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 209 930	0	8 209 930
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 360	0	7 360
Iné pohľadávky	37 263	0	37 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 280 650	0	12 280 650

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 280 650	9 196 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 280 650	9 196 092
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				8 209 930	4 882 970
Harsco International Finance BV, Holandsko	EUR	3M EURI-BOR	na požiadanie	4 261 901	4 255 768
Cash pooling - Harsco International Finance BV, Holandsko	EUR	-	do 1 roka	3 948 029	627 202

Pôžička bola poskytnutá bez zabezpečenia.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	748	1 356
Bežné bankové účty	212 729	188 043
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	213 477	189 399

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 255	69 506
Poistné	19 623	18 833
Ostatné	9 632	50 673
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	142	33
Ostatné	142	33
Spolu	29 397	69 539

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	82 985	0	0	0	82 985
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 342	0	0	0	1 342
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 298	0	0	0	8 298
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 319 146	0	0	421 597	12 740 743
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	421 597	1 782 069	0	-421 597	1 782 069
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	12 833 368	1 782 069	0	0	14 615 437

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	82 985	0	0	0	82 985
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 342	0	0	0	1 342
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 298	0	0	0	8 298
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 174 165	0	0	144 981	12 319 146
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	144 981	421 597	0	-144 981	421 597
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	12 411 771	421 597	0	0	12 833 368

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 421 597 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	421 597
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	421 597
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	421 597

Štatutárny orgán ešte nerozhodol o návrhu na rozdelenie zisku za rok 2013.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 119	5 913	3 453	0	30 579
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 119</i>	<i>5 913</i>	<i>3 453</i>	<i>0</i>	<i>30 579</i>
Odchodné do dôchodku	28 119	5 913	3 453	0	30 579
Krátkodobé rezervy, z toho:	376 928	232 853	376 927	0	232 854
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 224</i>	<i>39 480</i>	<i>65 224</i>	<i>0</i>	<i>39 480</i>
Mzda na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 041	8 297	47 041	0	8 297
Audit a ostatné služby	18 183	31 183	18 183	0	31 183
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>311 704</i>	<i>193 373</i>	<i>311 703</i>	<i>0</i>	<i>193 374</i>
Odmeny pracovníkom	293 677	170 282	293 677	0	170 282
Ostatné	18 027	23 091	18 026	0	23 092
Rezervy spolu	405 047	238 766	380 380	0	263 433

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 039	5 900	10 820	0	28 119
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 039</i>	<i>5 900</i>	<i>10 820</i>	<i>0</i>	<i>28 119</i>
Odchodné do dôchodku	33 039	5 900	10 820	0	28 119
Krátkodobé rezervy, z toho:	456 918	376 928	456 918	0	376 928
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 869</i>	<i>65 224</i>	<i>49 869</i>	<i>0</i>	<i>65 224</i>
Mzda na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 769	47 041	12 769	0	47 041
Audit a ostatné služby	37 100	18 183	37 100	0	18 183
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>407 049</i>	<i>311 704</i>	<i>407 049</i>	<i>0</i>	<i>311 704</i>
Odmeny pracovníkom	407 049	293 677	407 049	0	293 677
Ostatné	0	18 027	0	0	18 027
Rezervy spolu	489 957	382 828	467 738	0	405 047

Dlhodobé rezervy na odchodné sa čerpajú pri odchode pracovníkov do starobného dôchodku.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	0	10 238
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 237 477	1 742 462
Krátkodobé záväzky spolu	2 237 477	1 752 700
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	206 291	211 828
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	206 291	211 828

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 167 120	1 276 491
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 167 120	1 276 491
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-256 079	-389 881
odpočítateľné	-256 079	-389 881
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	200 429	203 920
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 491	43 984
Zaúčtovaná ako náklad	-3 491	43 984

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 908	3 623
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 082	47 182
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 082	47 182
Čerpanie sociálneho fondu	49 131	42 897
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 859	7 908

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	53	46
Ostatné	53	46
Spolu	53	46

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu - Slovensko	2013	2012
a	b	c
Čistenie a doprava troskového kalicha, spracovanie trosky	8 570 192	8 220 680
Spracovanie šrotu	10 134 863	10 710 702
Spracovanie brikiet a peliet	2 160 267	2 371 996
Preprava prachu a servisné služby	376 872	572 286
Spolu	21 242 194	21 875 664

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb spoločnosti U.S. Steel Košice, s.r.o. za podmienok stanovených v zmluve, ktorej platnosť uplynie dňom 31.12.2014.

Vedenie Spoločnosti v súčasnosti rokuje s vedením spoločnosti U.S. Steel Košice, s.r.o. o predĺžení zmluvy o poskytovaní služieb na ďalšie obdobie. Vedenie Spoločnosti verí, že v krátkej dobe budú rokovania ukončené a zmluva bude predĺžená.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 3 625 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 3 625 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorgani- zizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 674	5 299	18 079	-3 625	-12 780
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 674	5 299	18 079	-3 625	-12 780
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	-3 625	-12 780

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	235 385	103 113
Predaj materiálu	46 122	2 686
Fakturácia servisnej činnosti v rámci skupiny	172 054	72 913
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 333	667
Ostatné	13 876	26 847
Finančné výnosy, z toho:	10 814	28 856
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	669	1 796
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	10 145	27 060
Výnosové úroky - bankové	119	492
Výnosové úroky - pôžičky v skupine	10 026	26 568

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 242 194	21 875 664
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	245 530	130 173
Čistý obrat celkom	21 487 724	22 005 837

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 696 551	8 773 652
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 300</i>	<i>27 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 300	27 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 669 251</i>	<i>8 746 352</i>
Technická pomoc opravy a údržba	4 187 691	4 725 492
Nájom strojov a zariadení	1 259 484	1 259 484
Nájom dopravných prostriedkov	76 218	92 012
Nájom budov a pozemkov	20 952	20 826
Doprava	1 174 888	1 676 457
Náklady na inzerciu, reklamu	88 517	50 912
Náklady na telekomunikačné služby	63 750	68 328
Cestovné	77 084	72 763
Náklady na reprezentáciu	28 827	31 551
Čistiace služby	26 066	25 171
Strážna služba	16 502	13 114
Ostatné	649 272	710 242
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	224 415	83 872
Predaj materiálu	46 122	2 586
Dary	10 600	9 084
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	212
Ostatné	167 693	71 990
Finančné náklady, z toho:	6 518	8 300
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 161</i>	<i>5 196</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	663	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 357</i>	<i>3 104</i>
Bankové poplatky	3 612	3 052
Úroky	745	40
Ostatné	0	12

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-9 110	35 464
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 358 383			600 424		
teoretická daň		542 428	23%		114 081	19%
Daňovo neuznané náklady	187 058	43 023	2%	154 608	29 376	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-119	-27		-492	-93	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-9 110	0%	0	35 464	6%
Iné	0	0			0	
Spolu		576 314	24%		178 827	30%
Splatná daň z príjmov		579 805	25%		134 843	23%
Odložená daň z príjmov		-3 491	0%		43 984	7%
Celková daň z príjmov		576 314	24%		178 827	30%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 335 702	1 351 496

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) výrobné zariadenia, mobilné zariadenia, prepravníky, závod na spracovanie trosky, žeriavy v obstarávacej cene 8 475 tisíc EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. decembra 2014.

Ďalej má Spoločnosť v nájme (operatívny leasing) 8 úžitkových automobilov značky Škoda Octavia v obstarávacej cene 144 399 EUR, 1 úžitkový automobil značky Peugeot Boxer v obstarávacej cene 19 902 EUR, 1 úžitkový automobil značky AUDI v obstarávacej cene 46 216 EUR a 1 úžitkový automobil značky Toyota v obstarávacej cene 24 810 EUR.

V tabuľke vyššie sú uvedené náklady za nájomné.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 358 383	600 424
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	967 843	1 148 794
Zmena stavu rezerv	-141 614	-84 910
Úrokové náklady (netto)	-9 400	-27 020
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 333	-455
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 171 879	1 636 833
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	282 544	308 706
Úbytok (prírastok) zásob	70 235	-59 285
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	108 707	-504 162
Prevádzkové peňažné toky	3 633 365	1 382 092
	2013	2012
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 633 365	1 382 092
Zaplatené úroky	-745	-40
Prijaté úroky	10 145	27 060
Zaplatená daň z príjmov	-205 774	124 131
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-3 326 960	-1 103 750
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	110 031	429 493
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-89 286	-308 135
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 333	667
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-85 953	-307 468
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	24 078	122 025
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	189 399	67 374
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	213 477	189 399

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.