

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku**

Obchodné meno: METALEX, a.s.,
 Sídlo: Priemyselná 7
 040 01 Košice
 IČO: 36 196 622
 DIČ: SK 2020046677

Spoločnosť METALEX, a.s. Košice bola založená rozhodnutím zakladateľov vo forme notárskej zápisnice N 9/2000 dňa 20.01.2000 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 06.03.2000 do oddielu Sa, vložka č. 1115/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- Veľkoobchod a maloobchod - čierna metalurgia, ploché valcované výrobky z plechu, železiarsky tovar, kovy, železné drôty a rúry.
- Výroba výrobkov z oceľových plechov a spracovanie oceľových zvitkov

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Priemerný stav	
	v bežnom obd.	v min. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	102
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63	96
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti METALEX, a.s. Košice k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti METALEX, a.s. Košice k 31. decembru 2012 bola schválená na Valnom zhromaždení konanom dňa 02.08.2013 v Košiciach.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti METALEX, a.s. Košice k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bol uložená do zbierky listín obchodného registra 11.09.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 05.11.2013.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 2.10.2010 schválilo spoločnosť AGV audit spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Predstavenstvo: Ing. Karol Poliačik – predseda od 19.12.2013
 Ing. Július Trebula – člen od 19.12.2013
 Mgr. Milan Hanták – člen od 10.9.2013
 Ing. Sekelová Silvia – člen od 19.12.2013
 Ing. Anton Brezány – člen od 19.12.2013

Dozorná rada: Ing. Ľudmila Sesztáková – člen od 10.9.2013
 Hans Peter Voss – člen od 19.12.2013
 Ing. Oliver Gold – člen od 17.05.2011
 Ing. Andrea Brezányová – člen od 10.9.2013

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2012:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
Montan Voss GbmH, Planeg, Deutschland	474 672	71,5	71,5	-
Global Steel, Schaffhausen, Switzerland	102 900	15,5	15,5	-
Ing. Drobny Peter, Slovensko	33 194	5,0	5,0	-
Ing. Brezány Anton, Slovensko	19 918	3,0	3,0	-
Portašik Ladislav, Slovensko	33 194	5,0	5,0	-
SPOLU	663 878	100	100	0

V roku 2013 nedošlo v spoločnosti k zmene akcionárskej štruktúry v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a teda jej stav k 31.12.2013 je nasledovný:

Štruktúra akcionárov k 31.12.2013:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
Montan Voss GbmH, Planeg, Deutschland	474 672	71,5	71,5	-
Global Steel, Schaffhausen, Switzerland	102 900	15,5	15,5	-
Ing. Drobny Peter, Slovensko	33 194	5,0	5,0	-
Ing. Brezány Anton, Slovensko	19 918	3,0	3,0	-
Portašik Ladislav, Slovensko	33 194	5,0	5,0	-
SPOLU	663 878	100	100	0

Počet akcií 20 000 na doručiteľa, zaknihované. Menovitá hodnota jednej akcie 33,193919 EUR.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku /KÚZ/ za najväčšiu skupinu podnikov:

Obchodné meno: MONTAN Voss GmbH
Sídlo: Martinsried Fraunhoferstrasse 10
821 52 Planegg
Deutschland

Miesto uloženia KÚZ: MONTAN Voss GmbH, Martinsried Fraunhoferstrasse 10, 821 52 Planegg, Deutschland

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z. a zákona č. 561/2004 Z.z. a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných.

Dňa 20.09.2013 sa ukončilo reštrukturalizačné konanie voči spoločnosti Metalex, a.s.. Okresný súd Košice I zverejnil v Obchodnom vestníku č. 181 zo dňa 19.09.2013, že nad spoločnosťou Metalex, a.s. sa zavádza dozorná správa, ktorej vykonávateľom je obchodná spoločnosť Slovenská správcovská a reštrukturalizačná, k.s.. so sídlom Horná 23, 974 01 Banská Bystrica.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu účtovnej závierky sa vykonáva zmena reálnej hodnoty podielov podľa výšky vlastného imania dcérskych a spoločných spoločností metódou vlastného imania.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť vykonáva vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob. Nakupované zásoby sú prijímané na sklad v cene obstarania, t.j. v cene obstarania bez vedľajších obstarávacích nákladov. Vedľajšie obstarávacie náklady sú sledované na samostatných analytických účtoch. Z týchto analytických účtov sú spôsobom stanoveným v internom metodickom pokyne spoločnosti rozúčtované do nákladov priamo úmerne k vyskladneným zásobám.

Zľavy, ako napríklad bonusy a dobropisy, ktoré sú súčasťou obstarávacej ceny zásob sa evidujú na samostatnom analytickom účte a podobne ako vedľajšie obstarávacie náklady na zásoby sa účtujú do nákladov priamo úmerne k vyskladneným zásobám.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A s využitím kalkulačného účtu.

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, ktorý sa počíta po každom novom príjme. Pre posúdenie zásob rovnakého druhu sa berú do úvahy spoločné charakteristiky, ktorými sú hrúbka, šírka, dĺžka, akosť alebo krajina pôvodu.

K zásobám, ktorých čistá realizačná hodnota je nižšia ako ich obstarávacia cena tvorila spoločnosť opravnú položku. Čistou realizačnou hodnou zásob je ich aktuálna predajná cena na trhu.

Prebytky zásob zistené v skladoch sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovou hodnotou.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Ocenenie vlastnej výroby sa vykonáva na základe kalkulácie priamych a nepriamych nákladov.

Do vlastných priamych nákladov spoločnosť zahrnila náklady na obstaranie materiálu, vedľajšie obstarávacie náklady materiálu a priame mzdy. Do nepriamych nákladov spoločnosť zahrnila výrobnú réžiu, odpisy na deliace linky a odbytovú réžiu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorila spoločnosť opravnú položku.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri príjme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz ECB. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom ECB.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv.

Spoločnosť v roku 2013 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

j) 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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve.

o) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných 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.

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 50,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- ktorého obstarávacia cena je od 50,- EUR do 500,- EUR a doba opotrebenia dlhšia ako 1 rok, sa pri obstaraní účtuje do zásob, tento postup sa uplatňuje aj na všetky mobilné telefóny bez ohľadu na cenu obstarania,
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 500,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu .

A. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 16,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou 16,- EUR a vyššou spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý majetok</i>	<i>Predpoklad. doba použ.</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dlhodobý hmotný majetok		
budovy, stavby - výrobné haly, oceľové haly, trafostanice, železničná vlečka, komunikácie	20 rokov	lineárna
žeriavové dráhy, deliace linky	15 - 20rokov	lineárna
žeriavy mostové	12rokov	lineárna
žeriavy stavebné, vysokozdvížne vozíky	6rokov	lineárna
inventár	6rokov	lineárna
automobily	4roky	lineárna
výpočtová a kancelárska technika	4roky	lineárna
dlhodobý HM s obstar.cenou od 500,- do 1.700,- EUR	2roky	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok		
dlhodobý nehmotný majetok nad 2.400,- EUR	4roky	lineárna
dlhodobý nehmotný majetok od 16,- do 2.400,- EUR	2roky	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2013							Spolu
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013		322 614		380 768				703 382
Prírastky								0
Úbytky		56 613						56 613
Presuny								0
Stav k 31.12.2013	0	266 001	0	380 768	0	0	0	646 769
Oprávky								
Stav k 1.1.2013		322 168		380 768				702 936
Prírastky		317						317
Úbytky		56 613						56 613
Stav k 31.12.2013	0	265 872	0	380 768	0	0	0	646 640
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	446	0	0	0	0	0	446
Stav k 31.12.2013	0	129	0	0	0	0	0	129

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2012							Spolu
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012		322 415		380 768				703 183
Prírastky						199		199
Úbytky								0
Presuny		199				-199		0
Stav k 31.12.2012	0	322 614	0	380 768	0	0	0	703 382
Oprávky								
Stav k 1.1.2012		282 587		310 992				593 579
Prírastky		39 581		69 776				109 357
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	322 168	0	380 768	0	0	0	702 936
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	39 828	0	69 776	0	0	0	109 604
Stav k 31.12.2012	0	446	0	0	0	0	0	446

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2013							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstaráva- ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	1 952 243	4 861 317	4 605 127			266 147		11 684 834
Prírastky			29 161			32 955		62 116
Úbytky	2		150 953					150 955
Presuny		1 571	3 794			-34 527		-29 162
Stav k 31.12.2013	1 952 241	4 862 888	4 487 129	0	0	264 575	0	11 566 833
Oprávky								
Stav k 1.1.2013		1 443 365	2 413 697			103 472		3 960 534
Prírastky		199 591	269 540					469 131
Úbytky			150 954					150 954
Stav k 31.12.2013	0	1 642 956	2 532 283	0	0	103 472	0	4 278 711
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	1 952 243	3 417 952	2 191 430	0	0	162 675	0	7 724 300
Stav k 31.12.2013	1 952 241	3 219 932	1 954 846	0	0	161 103	0	7 288 122

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	1 952 243	4 861 317	4 625 791			287 367		11 726 718
Prírastky						26 714		26 714
Úbytky			68 598					68 598
Presuny			47 934			-47 934		0
Stav k 31.12.2012	1 952 243	4 861 317	4 605 127	0	0	266 147	0	11 684 834
Oprávky								
Stav k 1.1.2012		1 243 785	2 196 808			0		3 440 593
Prírastky		199 580	285 487			103 472		588 539
Úbytky			68 598					68 598
Stav k 31.12.2012	0	1 443 365	2 413 697	0	0	103 472	0	3 960 534
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	1 952 243	3 617 532	2 428 983	0	0	287 367	0	8 286 125
Stav k 31.12.2012	1 952 243	3 417 952	2 191 430	0	0	162 675	0	7 724 300

Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 30.09.2013 v skladových zásobách na prevádzke Brezno, Nitra a Žilina, v termíne k 31.10.2013 na prevádzke Južná trieda Košice, v termíne k 30.11.2013 na prevádzke Nové mesto nad Váhom, v termíne k 31.12.2013 v sídle spoločnosti na Priemyselnej 7, v Košiciach. Inventarizáciou neboli zistené rozdiely.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou a ročné poistné je v celkovej sume 7.691 EUR (v roku 2012 suma vo výške 7.691 EUR). Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia, vrátane úrazového poistenia prepravovaných osôb. Ročné poistné za havarijné, zákonne a úrazové poistenie predstavuje 16.841 EUR (v roku 2012 suma vo výške 17.802 EUR). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách. Za uplynulé obdobie boli uplatnené poistné plnenia z havarijného poistenia v úhrnnej výške 1.127 EUR (v roku 2012 to bola suma vo výške 11.895 EUR).

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013 v EUR
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	3 551 562
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

d) Nezaradený investičný majetok

Spoločnosť eviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok vo výške 264.575 EUR . V nasledujúcej tabuľke je prehľad nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Názov nezaradenej investície k 31.12.2013	EUR	plán dokončenia - zaradenia
administrat.budova - projekt - Južná trieda Košice	59 110	výstavba pozastavená - tvorba 100% OP
nová deliaca linka - preklad projekt.dokumentácie	2 000	investícia pozastavená
žeriava 30 t - Brezno	62 288	ponúknuté na predaj
rozostavaná sociálna prístavba Brezno	44 362	výstavba pozastavená - tvorba 100% OP
projekt výstavby haly - Bratislava, Vajnory	96 815	ponúknuté na predaj
	264 575	

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2013							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	97 273							97 273
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2013	97 273	0	0	0	0	0	0	97 273
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	97 273							97 273
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	97 273	0	0	0	0	0	0	97 273
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2012							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	97 273							97 273
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2012	97 273	0	0	0	0	0	0	97 273
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	97 273							97 273
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	97 273	0	0	0	0	0	0	97 273
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2013				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
STEEL SERVIS CENTRUM METALEX, s.r.o.	14	14	-5 566	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					
	x	x	x	x	0

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2012				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
STEEL SERVIS CENTRUM METALEX, s.r.o.	14	14	-5 566	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém Oracle E-Business Suite.

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoba	Stav k 31.12.2012 netto v EUR	Stav k 31.12.2013 netto v EUR
- materiál	1 526 199	1 916 436
- tovar	1 603 929	1 141 226
- hotovová výroba	2 157 808	1 379 425
- zvieratá	20	20
- preddavky	0	0
SPOLU	5 287 956	4 437 107

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru a vlastnej hotovej výrobe. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 30.09.2013 na prevádzke Brezno, Nitra a Žilina, v termíne k 31.10.2013 na prevádzke Južná trieda, v termíne k 30.11.2013 na prevádzke Nové Mesto nad Váhom a v konsignačných skladoch, v termíne k 31.12.2013 v sídle spoločnosti Priemyselná 7, Košice. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť eviduje poškodené zásoby, ktorých čistá realizačná hodnota je nižšia ako ich obstarávací cena ku dňu účtovnej závierky. K týmto zásobám spoločnosť vytvorila opravné položky v celkovej výške 860.993 EUR (v roku 2012 vo výške 787.965 EUR).

Spoločnosť v roku 2012 a následne aj v roku 2013 upravila metodiku tvorby opravnej položky k zásobám v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami za účelom vernejšieho vyjadrenia čistej realizačnej hodnoty zásob.

Štruktúra opravných položiek k zásobám je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tvorba OP k zásobám	Stav k 1.1.2013 v EUR	tvorba v EUR	zúčtovanie OP z dôvo- du zániku opodstatne- nosti v EUR	zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR	Stav k 31.12.2013 v EUR
- materiálu	122 602	-38 332		-43 362	117 572
- tovaru	337 602	-121 353		-119 247	339 708
- hotovej výroby	327 761	-168 262		-92 311	403 712
SPOLU	787 965	-327 947		-254 920	860 992

b) Obmedzené práva k zásobám

Záložnými zmluvami boli zriadené záložné práva na zásoby v prospech Slovenskej sporiteľni a v prospech OTP Banka Slovensko, a.s

Zásoby	Hodnota k 31.12.2013 v EUR
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 298 099
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

c) Poistenie zásob

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 5.000.000 EUR a pre prípad odcudzenia vo výške 40.000 €.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť účtuje vo vlastnej výrobe o hotových výrobkoch. Výrobný proces je krátky a technologicky jednoduchý, preto nedokončená výroba nevzniká.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2012 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z</i>	<i>stav k 31.12.2013 v EUR</i>
pohľadávky z obchodného styku	295 425	113 285		218 886	189 824
pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
iné pohľadávky					
pohľadávky spolu	295 425	113 285	0	218 886	189 824

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila opravné položky podľa nasledujúcich zásad:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymoženia

Opravné položky k pohľadávkam, u ktorých pominul dôvod na ich tvorbu boli odúčtované v celkovej výške 218.886 EUR (v roku 2012 vo výške 123.394 EUR).

Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** krátkodobých pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2013	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	2 935 001	1 544 396	4 479 397
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky	39 276		39 276
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 974 277	1 544 396	4 518 673

veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2012	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	3 222 931	2 343 060	5 565 991
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky	47 293		47 293
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 270 224	2 343 060	5 613 284

pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	stav k 31.12.2012	stav k 31.12.2013
	EUR	EUR
pohľadávky po lehote splatnosti	2 343 060	1 544 396
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 270 224	2 974 277
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 613 284	4 518 673
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu k 31.12.2012	Hodnota pohľadávky k 31.12.2013
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		60 981
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku vo výške 60.980,90 EUR, ktoré sú zabezpečené bianko zmenkami.

Pohľadávky sú poistené prostredníctvom materskej nemeckej spoločnosti v poisťovacej spoločnosti COFACE Deutschland. Vybraným odberateľom sú pridelované rôzne výšky poistného krytia podľa kritérií poisťovacej spoločnosti COFACE Deutschland. Celková hodnota poistného krytia je k 31.12.2013 vo výške 3.200.461 EUR (v roku 2012 vo výške 4.518.272 EUR).

d) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Odložený daňový záväzok	k 31. 12. 2012 EUR	k 31. 12. 2013 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-1 936 897	-1 914 363
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 910 699	4 228 809
sadzba dane z príjmov / v %/	23	23
odložená daň (záväzok -) / (pohľadávka +)	223 974	532 323

Spoločnosť v roku 2013 vykazuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 532.323 EUR. Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti a o odloženej daňovej pohľadávke účtuje len do výšky odloženého daňového záväzku. Odložená daňová pohľadávka sa zisťovala z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou k 31.12.2013.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

	31. 12. 2012	31.12.2013
	EUR	EUR
peniaze	8 604	7 475
účty v bankách	596 590	942 904
spolu	605 194	950 379

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2012	31.12.2013
	EUR	EUR
náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	949	803
nájom zásobníka plynu	949	803
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 351	6 874
poistenie skladov, zásob, áut, haly, zodpovednosti	6 465	5 697
zásobník plynu	146	146
ostatné náklady budúcich období	203	1 031
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
vrátené úroky z bankového úveru		
spolu	8 300	7 677

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Popis základného imania**

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 663.878 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené 20.000 ks akcií na doručiteľa, zaknihovanými. Menovitá hodnota jednej akcie 33,193919 EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra akcionárov je uvedená v časti C.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku

Spoločnosť má obchodný podiel v spoločnosti Steel Servis Centrum Metalex, s.r.o. Brezno vo výške 14%, čo predstavuje vklad vo výške 97.274 EUR. Pretože spoločnosť Steel Servis Centrum Metalex, s.r.o. Brezno vykazuje záporné vlastné imanie, spoločnosť v sledovanom období zrušila precenenie, ktoré bolo vykonané v predchádzajúcich účtovných obdobiach, a vytvorila opravnú položku na ťarchu nákladov.

V dcérskej spoločnosti Steel Servis Centrum Metalex, s.r.o. Brezno prebieha konkurzné konanie, ktoré bolo začaté uznesením Okresného súdu Banská Bystrica pod číslom konania 1K16/2009-7 dňa 11.06.2009.

c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2012 nasledovne:

Názov položky	rok 2012
účtovný zisk	-2 313 587
návrh na rozdelenie účtovného zisku z roku 2012	
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	-2 313 587

Návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	rok 2013
účtovná strata	-1 975 918
návrh na preúčtovanie straty na stratu z roku 2013	
prevod na účet nevysporiadaná strata z minulých rokov	-1 975 918

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie:

Druh rezervy	stav k	tvorba	použitie	zrušenie	stav k
	1.1.2013				31.12.2013
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	14 339	23 687	14 339		23 687
odmeny	15 278	0	0		15 278
zverejnenie účtovnej závierky, audit	17 000	17 000	17 000		17 000
nevyfakturované dodávky	100	100	100		100
zákonné rezervy spolu	46 716	40 786	31 438	0	56 064
ostatné rezervy					
odchodné	0				0
rezervy na zľavy	781		781		0
rezerva na odmeny	0				0
ostatné rezervy spolu	781	0	781	0	0
krátkodobé rezervy spolu	47 497	40 786	32 219	0	56 064
dlhodobé rezervy					
odchodné	18 058	1 818	847		19 029
dlhodobé rezervy spolu	18 058	1 818	847	0	19 029
Rezervy celkom	65 555	42 604	33 066	0	75 093

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh rezervy	stav k	tvorba	použitie	zrušenie	stav k
	1.1.2012				31.1.2012
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	2 584	14 339	2 584		14 339
odmeny	15 278				15 278
zverejnenie účtovnej závierky, audit	17 099	17 099	17 099		17 099
nevyfatkurované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	34 961	31 438	19 683		46 716
ostatné rezervy					
odchodné					
reklamácie odb.	0	781			781
rezervy na pokuty	49			49	0
rezervy na nedoriešené reklamácie	85		85		0
rezerva na odmeny	0				0
ostatné rezervy spolu	134	781	85	49	781
krátkodobé rezervy spolu	35 095	32 219	19 768	49	47 497
dlhodobé rezervy					
odchodné	14 777	3 281			18 058
dlhodobé rezervy spolu	14 777	3 281	0	0	18 058
Rezervy celkom	49 872	35 500	19 768	49	65 555

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 23.687 EUR (v roku 2012 vo výške 14.339 EUR). Rezerva vo výške 17.100 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky audítorom a na zverejnenie účtovnej závierky.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na odchodné celkom vo výške 19.029 EUR (v roku 2012 vo výške 18.058 EUR).

3. Závazky**a) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

veková štruktúra záväzkov	k 31. 12. 2012	k 31.12. 2013
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	5 475 531	5 437 449
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 077 176	-113 815
spolu krátkodobé záväzky	10 552 707	5 323 634
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 212	881
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	4 212	881

b) Závazky zabezpečené záložným právom

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v tabuľke v časti F4d).

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Tvorba a čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>k 31.12.2012</i>	<i>k 31.12.2013</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
stav k 1. januáru	1 030	307
tvorba na ťarchu nákladov	8 844	4 233
príděl zo zisku		
čerpanie	9 567	4 016
stav k 31. decembru	307	524

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

<i>banka</i>	<i>mena</i>	<i>splatnosť úveru</i>	<i>stav 31.12.2012</i> <i>EUR</i>	<i>stav 31.12.2013</i> <i>EUR</i>
ČSOB, a.s.	EUR	31.12.2020	2 004 181	1 771 957
SLSP, a.s.	EUR	31.12.2020	5 210 007	2 807 841
OTP Slovensko, a.s.	EUR	31.12.2020	244 540	198 178
Tatrabanka, a.s.	EUR	30.5.2015	22 661	9 548
Celkom			7 481 389	4 787 523

<i>banka</i>	<i>mena</i>	<i>splatnosť úveru</i>	<i>stav 31.12.2012</i> <i>EUR</i>	<i>stav 31.12.2013</i> <i>EUR</i>
ČSOB, a.s.	EUR	31.12.2020	0	143 982
SLSP, a.s.	EUR	31.12.2020	0	350 338
OTP Slovensko, a.s.	EUR	31.12.2020	120 527	24 727
Tatrabanka, a.s.	EUR	30.5.2015	8 913	4 176
Celkom			129 440	523 223

Spoločnosť dňa 13.09.2013 ukončila reštrukturalizáciu a na základe schváleného reštrukturalizačného plánu je spoločnosť povinná uhradiť nasledovné splátky:

- Slovenská sporiteľňa 1.952.777 € v skupine zabezpečených pohľadávok a v skupine nezabezpečených pohľadávok sumu 1.427.681 €. (celkový zostatok k 31.12.2013 v tabuľke)
- Československá obchodná banka 983.766€ € v skupine zabezpečených pohľadávok a v skupine nezabezpečených pohľadávok sumu 218.098 €, (celkový zostatok k 31.12.2013 v tabuľke)
- OTP Slovensko, a.s. 233.528 € v skupine zabezpečených pohľadávok a v skupine nezabezpečených pohľadávok sumu 5.064 €, (celkový zostatok k 31.12.2013 v tabuľke).

Podľa reštrukturalizačného plánu sú uvedené úvery splatné v dohodnutých mesačných splátkach v rokoch 2013 až 2020.

Celkom úvery vykázané v súvahe ako bankové úvery sú spolu v čiastke 5.310.747 EUR a bankové úvery dlhodobé sú v čiastke 4.787.523 EUR.

Splátky úverov splatné do jedného roka sú v čiastke 523.224 EUR a boli vykázané vo výkaze Súvaha v rámci bežných bankových úverov.

c) Zabezpečenie úverov

Veritelia (banky) majú zriadené nasledujúce záložné práva:

- k nehnuteľnému majetku umiestneného v Košiciach, Brezne, Nitre, Novom Meste nad Váhom a Žiline
- záložným právom k hnuťnému majetku – všetky existujúce a budúce zásoby
- záložným právom k pohľadávkam v splatnosti a po lehote splatnosti 30 dní vybraných odberateľov za prevádzku Žilina vo výške 331.939 EUR
- záložným právom k nehnuteľnému majetku Žilina na pozemky a haly
- záložným právom k hnuťnému majetku v Brezne – deliace linky

V zmysle platného reštrukturalizačného plánu dôjde k zániku zabezpečovacích práv ku dňu splnenia odkladacej podmienky, ktorou je úplné splnenie všetkých vymáhateľných peňažných záväzkov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Po schválení reštrukturalizačného plánu si banky OTP, a.s. a SLSP, a.s. časť záväzku, ktorá je nenárokovateľná odpísali. Metalex, a.s. sa v reštrukturalizačnom konaní zaviazal, že nenárokovateľnú časť záväzku odpíše až po splatení poslednej splátky veriteľom. Z toho dôvodu sa o týchto záväzkoch účtovalo ako o výnosoch budúcich období.

Položky časového rozlíšenia výdavkov	31.12.2012	31.12.2013
	EUR	EUR
výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	530 000
Slovenská správcovská a reštrukturalizačná-odmena	0	530 000
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 807 251
SLSP, a.s.-odpísaný záväzok z reštrukturalizácie		1 800 540
OTP, a.s.-odpísaný záväzok z reštrukturalizácie		6 711
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	2 337 251

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vysokozdvížneho vozíka. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	stav k 31.12.2012 v EUR			stav k 31.12.2013 v EUR		
	splatnosť do 1 roka	splatnosť od 1 do 5 rokov	splatnosť viac ako 5 rokov	splatnosť do 1 roka	splatnosť od 1 do 5 rokov	splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	3 296	3 905	0	3 547	358	0
Finančný náklad	417	167		373	167	
Spolu	3 713	4 072	0	3 920	525	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 13.239.966 EUR a tržby za predaj tovaru vo výške 5.261.295 EUR.

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

Teritórium	Tržby z vlastnej výroby		Tržby z predaja tovaru		Služby		Spolu	
	rok 2012	rok 2013	rok 2012	rok 2013	rok 2012	rok 2013	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
tužemsko	19 568 239	12 482 007	9 752 559	5 200 371	151 030	353 853	29 471 827	18 036 231
zahraničie	10 401 487	355 717	987 709	60 925	19 692	48 387	11 408 888	465 029
spolu	29 969 725	12 837 724	10 740 268	5 261 295	170 722	402 240	40 880 715	18 501 260

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad o aktivácii	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR
aktivácia dlhodobého HM	4 396	0
aktivácia služieb	437 356	258 536
aktivácia materiálu	7 533	5 146
spolu	449 285	263 682

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z HC	894 626	64 125
v tom : zmluvné pokuty a penále	0	0
ostatné pokuty a penále	0	3 867
výnosy z postúpených pohľadávok	851 287	15 953
inventúrne prebytky	10 250	3 478
náhrada škody	9 085	1 127
ostatné prevádzkové výnosy	24 004	39 701

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	242 731	150 544
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	5 569	13 072
tržby z predaja materiálu	237 163	137 472

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad kurzových rozdielov	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR
kurzové zisky, z toho:	7	0
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

Štruktúra výnosových úrokov	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR
úroky z bankových účtov	6 903	3 060
úroky z ostatných pôžičiek	0	0
spolu	6 903	3 060

7. Zmena stavu výroby

Stav na účte výrobkov k 31.12.2013 je 1.783.137 EUR. Zmena stavu zásob vlastnej výroby na účte zásob vlastnej výroby v roku 2013 predstavuje úbytok vo výške - 702.432 EUR. Diferencia vo výške - 80.832 EUR vznikla v dôsledku zaúčtovania reklamácií vo výške -2.804 EUR, použitie vlastných výrobkov na investičné akcie a vo vlastnej spotrebe vo výške -2.375 EUR, tvorba opravných položiek vo výške 75.951 EUR a zúčtovania manka, prebytku a zámény šarží vo vlastnej výrobe celkom vo výške 10.060 EUR.

Štruktúra rozdielu zmeny stavu výroby:

Štruktúra rozdielu zmeny stavu výroby	počiatočný stav k 01.01.2013	konečný stav k 31.12.2013	mesačný obrat v roku 2012	mesačný obrat v roku 2013
Výrobky	2 485 569	1 783 137	-1 573 952	-702 432
Nedokončená výroba	0	0	0	0
Spolu	2 485 569	1 783 137	-1 573 952	-702 432
Výkaz ziskov a strát			-1 890 682	-783 264
Rozdiel			316 730	80 832
- vlastná výroba použitá na investičné akcie			-1 412	-2 375
- reklamácie			-20 110	-2 804
- zrušenie a tvorba opravných položiek			327 761	75 951
- zúčtované manko(prebytok) vo vl. výrobe a rozdiely zo zámény šarží			10 491	10 060

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

Názov položky	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR
tržby za vlastné výrobky	29 969 725	12 837 724
tržby z predaja služieb	170 722	402 240
tržby za tovar	10 740 268	5 261 295
výnosy za zákazky		
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	242 731	150 544
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	894 626	64 125
Spolu	42 018 073	18 715 929

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady za poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady na poskytnuté služby	Rok 2012	Rok 2013
	EUR	EUR
Náklady na opravy a udržiavanie	110 484	63 589
Náklady na cestovné	75 642	67 445
Náklady na reprezentáciu	10 608	16 528
v tom : reklamné predmety do 16,60 EUR	612	807
reklamné predmety nad 16,60 EUR	0	0
ostatné náklady na reprezentáciu	9 996	15 721
Náklady na ostatné služby	1 467 924	1 627 227
v tom : náklady voči audítorskej spoločn.(overenie ÚZ)	17 000	0
prepravné	921 651	421 128
telefóny, internet,poštovné	47 546	36 940
právne, ekonom.a iné porad., školenia, semináre, BOZP, ISO	37 600	343 294
náklady na prenájom	33 351	33 795
diaľničné poplatky	39 996	27 151
náklady na inzerciu, reklamu	62 808	57 747
údržba softvéru a práce VT	33 255	35 770
strážna služba	12 212	8 504
marketingové služby, sprostredkovanie	186 084	625 982
náklady na strihanie - cudzí	19 503	434
ostatné služby	56 918	36 482
spolu	1 664 658	1 774 789

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad kurzových strát	rok 2012	rok 2013
	EUR	EUR
kurzové straty, z toho:	3	27
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	<i>Január 2012</i>	<i>Január 2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ostatné náklady na HČ		
v tom : dary	1 000	40
zmluvné pokuty a penále	24 172	39 853
ostatné pokuty a penále	-49	62
odpis a postúpenie pohľadávky	851 377	15 953
ostatné prevádzkové náklady	38 492	31 558
manká a škody	7 388	8 385
spolu	922 380	95 852
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
	114 156	52 507
spolu	114 156	52 507

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i>	<i>rok 2012</i>	<i>rok 2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	189 314	124 456
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	3
zostatková cena predaného materiálu	189 314	124 453

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra nákladových úrokov</i>	<i>rok 2012</i>	<i>rok 2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových úverov	572 373	7 941
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	292 834	0
úroky z iných pôžičiek		
leasingové úroky	2 694	1 838
spolu	867 901	9 779

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Položka	2012			2013		
	základ			základ		
	dane	daň	daň	dane	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 312 276			-1 975 592		
z toho teoretická daň v %		-439 332	19,00 %		-454 386	23,00 %
daňovo neuznané náklady	1 138 670	216 347	-9,36 %	445 668	102 504	-5,19 %
nezaplatené náklady	371	70	0,00 %			
rozdiel ÚO-DO	-24 606	-4 675	0,20 %	-55 501	-12 765	0,65 %
neinkasované výnosy						
výnosy nepodl.dani	-120 268	-22 851	0,99 %	-329 138	-75 702	3,83 %
základ dane	-1 318 109	-250 441	10,83 %	-1 914 563	-440 350	22,29 %
umorená strata	0	0		0	0	
základ dane - splatná daň	-1 318 109	0	0,00 %	-1 914 563	0	0,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	
dodatočná daň	0	0	0,00 %	0	0	
celková vykázaná daň		0			0	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra podsúvahových položiek	stav k 31.12.2012	stav k 31.12.2013
	EUR	EUR
finančný lízing	7 785	4 022
nájom nebytových priestorov	25 993	14 296
prenájom nebytových priestorov	79 969	175 774
odpísané pohľadávky	752 489	0
nedobytné záväzky	0	0

a) finančný lízing

Spoločnosť má na základe zmluvy o finančnom lízingu v prenájme vysokozdvížný vozík. Majetok na základe lízingovej zmluvy spoločnosť účtuje a odpisuje vo svojom majetku. Záväzok voči lízingovej spoločnosti spláca na základe splátkového kalendára. Celková obstarávacía hodnota prenajatého majetku na lízing je vo výške 17.000 EUR a zostatok neuhradených záväzkov ku dňu účtovnej závierky je 4.022 EUR, z toho splatný do jedného roka je 3.713 EUR.

b) nájom nebytových priestorov

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch. Nájomná zmluva je uzavretá so spoločnosťou Inžinierske stavby, a.s. na dobu neurčitú s ročným nájomom 14.296 EUR.

c) ostatný prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma skladovacie priestory v Nitre, v Žiline a v Brezne. Výška ročných nájomov je 175.774 EUR (v roku 2012 vo výške 79.969 EUR).

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVÁCH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť po zlúčení so spoločnosťami Metalex Bratislava s.r.o., Metalex Nitra s.r.o., Metalex Nové Mesto nad Váhom s.r.o. a Metalex Žilina s.r.o. ku dňu 18.12.2007 prevzala na seba všetky záväzky zaniknutých dcérskych spoločností.

Minoritní akcionári Drobny a Portašik počnúc rokom 2010 napádajú platnosť väčšiny uznesení valného zhromaždenia žalobami na Okresnom súde Košice I.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch podmienený záväzok voči poisťovni COFAS Deutschland vo výške 1.030.325 EUR (v roku 2012 vo výške 1.014.373 EUR). V prípade uhradenia pohľadávok, na ktoré bolo poisťovňou vyplatené poisťné plnenie, spoločnosti vzniká záväzok vrátiť poisťovni sumu vo výške poisťného plnenia.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	166 448	51 542				
	141 080	34 314				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery	33 000					
	33 000					
Poskytnuté záruky						
Iné						

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

a) podniky s rozhodujúcim vplyvom :

- Montan Voss GmbH, Planegg, Nemecko

b) ostatné podniky

- Global Steel, A.G. Schaffhausen,

c) sesterské podniky :

- Global Steel Slovakia, spol. s r.o. Moldava nad Bodvou, Slovensko
- Montan Ocel spol. s r.o. Praha, Česká republika
- Montan Stal Sp. z o.o. Tarnowskie Gory, Poľsko

Transakcie medzi spriaznenými osobami :

Stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Spriaznená osoba	pohľadávky z obchodného styku		záväzky z obchodného styku	
	stav k 31.12. 2012	stav k 31.12. 2013	stav k 31.12. 2012	stav k 31.12. 2013
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Steel Servis Centrum METALEX, s.r.o.	0	0	0	0
Global Steel Slovakia s.r.o., Slovensko	288	177 601	0	402
GLOBAL STEEL A.G., Švajčiarsko	524	74 787	0	311 322
MONTAN OCEL, spol. s r.o., Česko	3 378	1 129	0	0
MONTAN Stal Sp. z o.o., Poľsko	11 610	11 610	194	194
Celkom	15 800	265 128	194	311 918

Materská účtovná jednotka	pohľadávky z obchodného styku		záväzky z obchodného styku	
	stav k 31.12. 2012	stav k 31.12. 2013	stav k 31.12. 2012	stav k 31.12. 2013
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Steel Servis Centrum METALEX, s.r.o.	0	0	0	0
MONTAN GESELLSCHAFT VOSS mbH, Nemecko	0	14 614	180 723	189 347
Celkom	0	14 614	180 723	189 347

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba Druh pohľadávky/ záväzku	pohľadávky		záväzky	
	stav k 31.12. 2012	stav k 31.12. 2013	stav k 31.12. 2012	stav k 31.12. 2013
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
GLOBAL STEEL A.G., Švajčiarsko	0		450 000	450 000
úroky z pôžičky od Global Steel A.G.	0			
Celkom	0	0	450 000	450 000

Materská účtovná jednotka Druh pohľadávky/závazku	pohľadávky		záväzky	
	stav k 31.12. 2012 v EUR	stav k 31.12. 2013 v EUR	stav k 31.12. 2012 v EUR	stav k 31.12. 2012 v EUR
	MONTAN GESELLSCHAFT VOSS mbH, Nemecko	0	0	3 318 000
úroky z pôžičiek od Montan Voss	0	0	320 135	320 135
Celkom	0	0	3 638 135	3 638 135

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		rok 2012	rok 2013
		v Eur	v Eur
Global Steel, A.G.	01	538 337	772 324
	02	3 949 972	5 287
	03	1 012	2 802
	08	43 966	0
Global Steel Slovakia, s.r.o	01	99 627	7 645 830
	02	1 440 970	16 157
	03	11 418	138 697
Montan Ocel	01	0	84 798
	02	3 036 621	62 629
	03	3 606	23 639
Montan Stal	02	34 277	0
Celkom		9 159 806	8 752 163

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		rok 2012	rok 2013
		v Eur	v Eur
Montan Voss	01	716 574	614 079
	02	4 747 586	8 413
	03	14 915	21 614
	08	248 850	0
Celkom		5 727 925	644 107

Vysvetlivky: 01-kúpa, 02-predaj, 03-poskytnuté služby, 08-úver,pôžička

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

Dňa 28.1.2014 došlo k uzatvoreniu zmluvy o predaji podniku medzi spoločnosťou Metalex, a.s. na strane predávajúceho a spoločnosťou OCELSERVIS, spol. s r.o. Nové Mesto nad Váhom na strane nadobúdateľa.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k 31.12.2012 v EUR	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2013 v EUR
		EUR	EUR	EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	0	0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	1 102 559	0	0	0	1 102 559
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	132 776	0	0	0	132 776
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 101 799		0		4 101 799
Neuhradená strata minulých rokov	-2 847 233		0	-2 313 587	-5 160 821
Výsledok hosp. za bežné účt. obdobie	-2 313 587	-1 975 918		2 313 587	-1 975 918
Vlastné imanie	840 192	-1 975 918	0	0	-1 135 727

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou. Pre vykázanie peňažných tokov zo základnej podnikateľskej činnosti bola použitá nepriama metóda, pre investičnú a finančnú činnosť priama metóda.

Peňažné prostriedky

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov peňažnými prostriedkami sú :

- peniaze v hotovosti a ceniny,
- peňažné prostriedky na bankových účtoch a peniaze na ceste,
- peňažné prostriedky na kontokorentných účtoch – kontokorentné úvery.

V Košiciach, 14.02.2014

Spracoval : Ing. Sesztáková Ľudmila