

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

mesiac rok do mesiac rok

0	1
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

$$\begin{bmatrix} 0 & 1 \end{bmatrix} \quad \begin{bmatrix} 2 & 0 & 1 & 2 \end{bmatrix} \quad \text{do} \quad \begin{bmatrix} 1 & 2 \end{bmatrix} \quad \begin{bmatrix} 2 & 0 & 1 & 2 \end{bmatrix}$$

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

*)

X	– zostavená
	– schválená

4	4	2	5	9	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	6	3	4	9	4	4	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

4	6	.	9	0	.	0
---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

V	s	t	u	p	n	y		a	r	e	a	l		U	.	S	.	S	t	e	e	l				
---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--

0	4	4	5	4
---	---	---	---	---

[illegible][illegible]

0			
---	--	--	--

 /

--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

Zostavené dňa: 5.3.2014	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:
Schválené dňa:			 

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- Založenie spoločnosti**
Spoločnosť Opta Minerals a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 28. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č. 1459/V).
- Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Počet zamestnancov**
Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov v období 01-12/2013.
- Údaje o neobmedzenom ručení**
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.1. 2013 do 31.12.2013.
- Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 27.12.2013.
- Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30.decembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené, pretože spoločnosť nemá túto povinnosť.
- Schválenie audítora**
Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia 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

Predseda predstavenstva	Ing. Alexander Didyk
Člen predstavenstva	Ing. Igor Miklovič
Člen dozornej rady	Peter Fryters
	Paul Uguccione
	David Kruse

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	%
Opta Minerals AB	33 200	100	100
Spolu	33 200	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť: Opta Minerals Inc. (Corporate Office) 407 Parkside Drive, P.O. Box 260, Waterdown, ON L0R 2H0 Canada. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2H0 Waterdown, Ontario, Kanada. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(c) 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.

(d) Rezervy

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

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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. 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.

(e) 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.

(f) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účte v banke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	1 087	2 450
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 087	2 450

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V sledovanom období spoločnosť nevykázala žiadne výnosy.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Opta Minerals a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	0	0
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 364	24 464
Finančné náklady, z toho:	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nákladové úroky	0	0
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Z vykázaného hospodárskeho výsledku spoločnosti nevyplýva daňová povinnosť k dani z príjmov právnických osôb.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykazuje záznamy na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť k 31.12.2013 neevidovala žiadne prebiehajúce súdne spory.

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

V sledovanom období spoločnosť nevykázala žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31.12.2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 194	-	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	1	1
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-9 599	0	0	(24 464)	-34 063
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(24 464)	(1 364)	-	24 464	(1 364)
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 450	-1 364	0	1	1 087

Opta Minerals a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	0	0	0	0	0
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 848	0	0	(7 751)	-9 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(7 751)	(24 464)		7 751	(24 464)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	26 914	(24 464)	0	0	2 450

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2012

		31.12.2013	31.12.2012
		Eur	Eur
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-1 364	-24 464
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	1	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 363	-24 464
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-1 363	-24 464
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 450	26 914
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 087	2 450
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 087	2 450

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.