

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

$\boxed{x}$ - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

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

 do

1	2
---	---

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

x	– zostavená
	– schválená

REG								BRC								RDSR FACE							
3	1	6	8	2	7	8	2	2	0	2	0	4	8	7	9	5	3	2	3	2	0	0	

O	P	T	A		M	I	N	E	R	A	L	S	(	K	O	S	I	C	E)	a	.	s	.								
---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

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

[illegible][illegible]

Zostavené dňa: 25.6.2014	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:			

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť NEWCO, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 22. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 435/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- hutnícke spracovanie surového železa a ocele odsiřovaním,
- výroba odsiřovacích zmesí,
- výroba žiaruvzdorných materiálov,
- výroba produktov aplikovateľných v procese odsiřovania,
- výroba zariadení na vzkorkovanie tekutých kovov (mimo vyhradených technických zariadení),
- výroba ďalších pomocných materiálov pre oceliarsku a železiarsku výrobu,
- nákup a predaj surovín a materiálov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele,
- výroba komponentov pre hutnícke spracovanie surového železa a ocele.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 (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

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie (2012) bola schválená 3.12.2013. Rozdelenie zisku je popísané nižšie.

7. 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 30.12.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku vydanom 16.12.2013 pod Z004984.

8. Schválenie audítora

Jediný akcionár Spoločnosti ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 vybral spoločnosť Ernst & Young Slovakia, s.r.o., Hodžovo nám. 1A, 811 06 Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva	Ing. Alexander Didyk
Členovia predstavenstva	Ing. Oľga Gajarská
Dozorná rada	David Kruse Peter Fryters John Howard Dietrich

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v Eur	%	%
Opta Minerals Inc. Canada	996 000	100	100
Spolu	996 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO Waterdown, Ontario, Kanada, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Opta Minerals Inc., 407 Parkside Drive LOR 2HO 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 Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a provízie)

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1. odpisová skupina	4 roky	rovnomerne	14,2; v ďalších rokoch 28,6
2. odpisová skupina	8 rokov	rovnomerne	8,5; v ďalších rokoch 18,3
3. odpisová skupina	12 rokov	rovnomerne	4,3; v ďalších rokoch 8,7
4. odpisová skupina	20 rokov	rovnomerne	3,1; v ďalších rokoch 5,1
5. odpisová skupina	30 rokov	rovnomerne	1,4; v ďalších rokoch 3,4

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie). Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijímaní na sklad rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Podnik pri účtovaní obstarania a úbytku zásob používa spôsob A.

Podnik tvorí opravné položky na zásoby, ktoré sú bez pohybu viac ako rok vo výške 100% a na poškodené zásoby vo výške 100% ich hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 vyrovnat' 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.

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. 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.

j) 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.

k) Cudzía mena

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

I) Výnosy

Výnosy Spoločnosti tvoria hlavne tržby z predaja vlastných výrobkov. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	6 391	2 030 088	-	2 036 479
Prírastky	-	-	40 353	-	40 353
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	6 391	2 070 441	-	2 076 832
Oprávky					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	6 029	2 030 088	-	2 036 117
Prírastky	-	362	4 532	-	4 894
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	6 391	2 034 620	-	2 041 011
Opravné položky					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účt. obdobia	-	362	-	-	362
Stav na konci účt. obdobia	-	-	35 821	-	35 821

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	6 391	2 017 426	-	2 023 817
Prírastky	-	-	12 662	-	12 662
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	-	6 391	2 030 088	-	2 036 479
Oprávky					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	5 487	2 017 426	-	2 022 913
Prírastky	-	542	12 662	-	13 204
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	-	6 029	2 030 088	-	2 036 117
Opravné položky					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účt.obdobi	-	904	-	-	904
Stav na konci účt.obdobia	-	362	-	-	362

Niektorý dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady).

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Dlhodobý majetok, zásoby	17 216,26	PZ 2-867-004375 doba neurčitá
Zmluvné poistenie mot.vozidiel	2 408,85	QBE Ins., doba neurčitá
IVECO havarijné poistenie	40,70	L00351

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)			
	Stav k 31.12.2012	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	f
Materiál	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-
Zásoby spolu	-	-	-	-

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v Eur):

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	623 183	0	623 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 784 742	0	3 784 742
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	331 317	0	331 317
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 739 242	0	4 739 242

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:
Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 039 772	0	1 039 772
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	4 336 595	0	4 336 595
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	63 231	0	63 231
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 439 598	0	5 439 598

V roku 2007 bolo zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou 20881/20073.9.2007 na základe záložnej zmluvy v prospech banky The Bank of Nova Scotia, Kanada, ktorá poskytla úver na kúpu akcií jedinému akcionárovi OPTA MINERALS Inc, Kanada.. Predmetom záložného práva sú všetky pohľadávky aj budúce pohľadávky záložcu NEWCO, a.s.. Hodnota istiny je 25 000 000,- CAD.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 739 242	5 439 598
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 739 242	5 439 598
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

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	0	
Bežné bankové účty	220 471	600 181
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	220 471	600 181

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 000	47 052	28 000	0	47 052
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 000	5 454	3 000	0	5 454
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 000	38 598	25 000	0	38 598
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 000	44 052	28 000	0	44 052
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	3 000	0	0	3 000
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	3 000	0	0	3 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	3 000	0	0	3 000

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila rezervy vo výške 47 052,- EUR.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2011)				
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 000	28 000	28 000	0	28 000
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 000	25 000	25 000	0	25 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 000	28 000	28 000	0	28 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	229 224	304 353
Krátkodobé záväzky spolu	229 224	304 353
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Žiaruvzdorne zmesy		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013	2012
Slovenská republika	5 843 656	7 117 429	5 843 656	7 117 429
Zahraničie	546 751	1 104 466	546 751	1 104 466
			0	0
			0	0
Spolu	6 390 407	8 221 895	6 390 407	8 221 895

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2013	2012
	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0	0
Výrobky	514 447	540 918	63 368		-26 471	477 550
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	514 447	540 918	63 368		-26 471	477 550
Manká a škody						
Reprezentačné					-21 195	-19 251
Dary					-1 710	-1 815
Iné					49 376	-456 484
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					0	0

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy z finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

	2013	2012
Finančné výnosy, z toho:	204 062	2 434
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>601</i>	<i>2 379</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>203 461</i>	<i>55</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	203 434	55
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	27	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	6 390 407	8 221 895
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	6 390 407	8 221 895

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:

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	579 921	608 250
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 885</i>	<i>10 500</i>
Overenie štatutárnej účtovnej závierky	8 885	6 500
Daňové poradenstvo	6 000	4 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>565 036</i>	 <i>597 750</i>
Opravy a údržba	60 455	56 912
Cestovné	18 636	4 790
Reprezentačné	21 195	19 242
Preprava	97 600	199 191
Nájomné	31 949	52 130
Management fee	96 000	96 000
Poradenstvo	111 364	60 041
Telefón	7 678	3 369
Prenájom pracovnej sily	28 791	31 249
Ostatné	91 368	74 826
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 3 243	 -20 113
Manká a škody	0	0
Dary	1 710	1 815
Pokuty a penále	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	1 533	-21 928
 Finančné náklady, z toho:	 33 447	 112 597
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 366</i>	<i>49 797</i>
Realizované kurzové straty	1 366	49 797
Nerealizované kurzové straty	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>32 081</i>	 <i>62 800</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	32 971
Poistné a bankové poplatky	32 081	29 829
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 249 159		100,00 %	4 380 891		100,00 %
teoretická daň		747 307	23,00 %		832 369	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	25 886	5 954	0,18 %	18 590	3 532	0,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-72 496	-16 674	-0,51 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 202 549	736 587	22,67 %	4 399 481	835 901	19,08 %
Splatná daň z príjmov		736 587	22,67 %		835 901	19,08 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		736 587	22,67 %		835 901	19,08 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	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	0	0
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

V roku 2007 bolo zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou 20881/20073.9.2007 na základe záložnej zmluvy v prospech banky The Bank of Nova Scotia, Kanada, ktorá poskytla úver na kúpu akcií jedinému akcionárovi OPTA MINERALS Inc, Kanada.. Predmetom záložného práva sú všetky pohľadávky aj budúce pohľadávky záložcu NEWCO, a.s.. Hodnota istiny je 25 000 000,- CAD.

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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a manažérov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila niektoré transakcie so spriaznenými osobami. Ide o zmluvu o krátkodobom úvere poskytnutom v priebehu roka 2008 v rámci konsolidovaného celku akcionárovi spoločnosti – OPTA MINERALS Inc. z Kanady a jej

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

dcérskej organizácii M.C.P. Mg-Serbien S.A.S. z Francúzska so splatnosťou 1 rok a dohodnutým úrokom 3.5 % p.a.. V priebehu roka 2013 nebol úver zo strany dlžníkov splatený.

	31.12.2012	Pohyb	31.12.2013
Poskytnuté pôžičky	3 691 110	-755 287	2 935 823
Úrok z úveru	645 485	203 434	848 919
Spolu	4 336 595	-551 853	3 784 742

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných trhových podmienok.

Informácie o príjmoch členov orgánov spoločnosti.

V priebehu účtovného obdobia boli členom orgánov spoločnosti za ich činnosť vyplatené odmeny vo výške 6 373,- EUR.

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

Po 31.12. 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. INFORMÁCIE O ZÁKLADNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995 818	-	0	0	995 818
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	9 258	0	0	0	9 258
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	99 582	0	0	0	99 582
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	99 582	0	0	0	99 582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 384	0	0	-	305 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 478 584	-	16 926	-	1 461 658
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 544 990	2 512 573	-	-3 544 990	2 512 573
Vyplatené dividendy	0	0	3 544 990	3 544 990	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 533 198	2 512 573	3 561 916	0	5 483 855

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2011	c	d	e	31.12.2012	
	b					
Základné imanie	995 818	0	0	0	0	995 818
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 258	0	0	0	0	9 258
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	99 582	0	0	0	0	99 582
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99 582	0	0	0	0	99 582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	305 384	0	0	0	0	305 384
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 478 584	0	0	0	0	1 478 584
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 716 008	3 544 990	0	-3 716 008	3 544 990	3 544 990
Vyplatené dividendy	0	0	3 716 008	3 716 008	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	6 704 216	3 544 990	3 716 008	0	6 533 198	

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	3 544 990
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 544 990
Iné	0
Spolu	3 544 990

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 2 512 573,- EUR rozhodne jediný akcionár spoločnosti.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2013

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

		31.12.2013	31.12.2012
		Eur	Eur
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	3 249 159	4 380 891
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-102 681	101 944
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 298	542
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-203 462	-55
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	97 483	101 457
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	802 132	424 393
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	797 396	899 515
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-56 077	3 976
A.2.3.	Zmena stavu zásob	60 813	-479 098
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností	-3 544 990	-3 716 008
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-736 586	-919 791
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-332 966	271 429
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-46 744	-12 662
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť - Zmena stavu vnútropod. Uveru	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-46 744	-12 662
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-379 710	258 767
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	600 181	341 414
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	220 471	600 181
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	220 471	600 181
	Check:	0	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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

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.