

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

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

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

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdob	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	475	487
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	419	490
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	33	31

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patria 4 odborní riaditelia a 29 vedúcich prevádzok a odborov.

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2014 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov. Účtovnú závierku za rok 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 10. júna 2014. Rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho právomoc valného zhromaždenia bolo schválené, že vykázaná strata za rok 2013 vo výške 37 436 586,54 € ostane neuhradená a zaúčtuje sa na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov s cieľom jej umorenia v nasledujúcich obdobiach z kladného hospodárskeho výsledku.

Účtovná závierka za rok 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora je uložená v Registri účtovných závierok.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 20. marec 2015. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2014.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Steel Assets Management Limited B.V.	79 081 310 €	100	100	100
Spolu		100	100	100

Počas roka 2014 došlo k zníženiu základného imania Spoločnosti vo výške 6 700 000 € z dôvodu nesplatennej časti emisného kurzu akcií vydaných v zmysle Rozhodnutia jediného akcionára v auguste 2013. Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky eviduje pohľadávku za upísané základné imanie vo výške 6 700 000 € a záväzok vo výške 6 700 000 € za akcie vzaté z obehu.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou Steel Assets Management Limited B.V. so sídlom Laan van Vlaanderen 327, Amsterdam 1066 WB, Holandsko, ktorá ku dňu účtovnej závierky nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

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

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku s ohľadom na tieto skutočnosti:

Prevádzka Spoločnosti bola od augusta s výnimkou 14 dní v mesiaci november odstavená až do konca roka 2014 s predpokladom nábehu výroby v prvom štvrtroku 2015.

V júni 2014 Česká exportná banka, a.s. vyhlásila výberové konanie na predaj jej pohľadávky voči SSM, a.s.. V priebehu mesiacov júl až október 2014 boli opakovane organizované výberové konania na predaj pohľadávky voči Spoločnosti s neúspešným výsledkom.

V októbri 2014 bol Českou exportnou bankou a.s. zosplatnený úver voči spoločnosti v plnej výške vrátane úrokov.

V októbri 2014 sa vzdal funkcie predsedu predstavenstva Ing. Alexander Urban. Novým predsedom predstavenstva sa stal Ing. Patrik Ivanišín.

Okresný súd Košice I uznesením zo dňa 17.10.2014 začal reštrukturalizačné konanie, pričom došlo k zverejneniu predmetného uznesenia v Obchodnom vestníku č. 204B/2014 zo dňa 24.10.2014.

Na základe návrhu podaného Spoločnosťou z dôvodu predĺženia spoločnosti, Okresný súd Košice I dňa 24.10.2014 rozhodol o začatí konkurzného konania, ktoré bolo z dôvodu prebiehajúceho reštrukturalizačného konania prerušené.

V novembri 2014 bolo v obchodnom registri zapísané zníženie základného imania Spoločnosti o výšku 6 700 tis. Eur z dôvodu nesplatennej časti emisného kurzu akcií vydaných v zmysle Rozhodnutia jediného akcionára v auguste 2013.

Okresný súd Košice I rozhodnutím zo dňa 24.11.2014 zastavil reštrukturalizačné konanie, voči ktorému sa Spoločnosť v zákonnej lehote odvolala. Krajský súd potvrdil uznesenie Okresného súdu a vo februári 2015 bol na Spoločnosť vyhlásený konkurz.

1. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

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

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

4. Prepočet cudzej meny

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

5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na

konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacía cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastnený majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný dlhodobý hmotný majetok (do 1 000 €) a nehmotný majetok (do 1 500 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby. Drobný dlhodobý hmotný majetok (od 1 000 do 1 700 €) a nehmotný majetok (od 1 500 do 2 400 €) sa odpisuje počas ich odhadnutej doby používania.

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

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

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak je to potrebné. Na základe tohto hodnotenia v roku 2014 nebolo potrebné uskutočniť žiadne zmeny.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

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

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná

hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť tvorí opravnú položku k nakupovaným zásobám aj v prípade, že v priebehu 2 rokov nedošlo k žiadnemu obratu vo výške 50% ich obstarávacej hodnoty, u náhradných dielov v prípade, že k obratu nedošlo v priebehu 3 rokov vo výške 10% ich obstarávacej hodnoty.

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

7. Pôžičky a pohľadávky

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

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

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

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

9. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

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

Audit a výročná správa

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

Nevyfakturované služby

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

Rezerva na bonusy

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

Rezerva na emisné kvóty

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

Rezerva na zamestnanecké požitky

Spoločnosť je povinná vyplácať svojim zamestnancom odchodné pri odchode do dôchodku. Zamestnanci majú nárok na odchodné vo výške priemernej mesačnej mzdy. Súčasná hodnota záväzku je stanovená diskontovaním predpokladaných budúcich úbytkov peňažných tokov. Na diskont sa používajú úrokové sadzby bonitných firemných dlhopisov na Európskom trhu s podobnou lehotou splatnosti ako má záväzok zo zamestnaneckých pôžitkov. Z dôvodu vyhlásenia konkurzu na majetok Spoločnosti bola rezerva na zamestnanecké požitky zrušená.

10. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť v predchádzajúcich rokoch účtovala o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používala súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že v budúcnosti Spoločnosť vykáže kladný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Z dôvodu vyhlásenia konkurzu bola odložená daň ku dňu účtovnej závierky zrušená. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2014 je 22% (v roku 2013: 23%).

11. Podmienené záväzky a majetok

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

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

12. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko

významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v časti S týchto poznámok.

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

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

V rokoch 2010 až 2013 Spoločnosť účtovala o dotácii na vzdelávanie zamestnancov od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, spolufinancované Európskym sociálnym fondom v zmysle programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia. Nakoľko na základe vykonanej administratívnej kontroly došlo ku kráteniu dotácie zo strany poskytovateľa bude Spoločnosť povinná vrátiť časť dotácie. Táto povinnosť bola zaúčtovaná s celkovým vplyvom na neuhradenú stratu minulých období vo výške 83 649 €.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 852 703	264 732					4 117 435
Prírastky						219 000		
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 852 703	264 732			219 000		4 117 435
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		981 233	63 019					1 044 252
Prírastky		390 025	13 578					403 603
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 371 258	76 597					1 447 855
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 871 470	201 713					3 010 164
Stav na konci účtovného obdobia		2 481 445	188 135			219 000		2 888 580

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

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

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 888 580

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	98 711 101	112 145 285		1 282 682	456 250	213 684 543
Prírastky					2 806 539	445 070	3 251 609
Úbytky		-16 597	-800 917		-4 220		-821 734
Presuny		193 235	444 762		-637 996	-901 320	-901 319
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	98 887 739	111 789 130		3 447 005	0	213 684 543
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 272 772	20 381 546				29 654 318
Prírastky		3 388 714	8 290 317				11 679 031
Úbytky		-16 597	-800 917				-817 514
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		12 644 889	27 870 946				40 515 835
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 089 225	89 438 329	91 763 739		1 282 682	456 250	184 030 225
Stav na konci účtovného obdobia	1 089 225	86 242 850	83 918 184		3 447 005		174 697 264

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

V samostatnom hnuteľnom majetku má Spoločnosť k 31. decembru 2014 stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 109 840 624 € (v roku 2013: 110 229 427 €), hardware v hodnote 1 329 858 € (v roku 2013: 1 329 858 €), drobný DHM v hodnote 234 150 € (v roku 2013: 204 470 €), inventár v hodnote 139 365 € (v roku 2013: 136 397 €), dopravné prostriedky v hodnote 245 134 € (v roku 2013: 245 134 €).

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

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

- pre škody spôsobené víchricou, krupobitím a živelnými udalosťami - 35 mil. €,
 - pre škody spôsobené akýmkoľvek dojednaným rizikom na poistených zásobách - 17 mil. €,
 - pre krádež vlámaním, lúpež a vandalský čin po uskutočnenom vlámaní - 100 tis. €,
 - pre vonkajší vandalizmus - 30 tis. €,
 - pre poistenie strojov a elektroniky (poistené riziko – lom stroja) - 5 mil. €
- (so sublimitom pre poistenie elektroniky - 500 tis. €),

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2014 predstavovala 129 423 € (v roku 2013: 126 096 €). Ide v prevažnej miere o inventár v obstarávacej hodnote za kus menej ako 1000 €, ktorý sa v zmysle platnej internej smernice v čase zaradenia považoval za DHM.

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	174 697 264
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – majetok obstaraný formou finančného leasingu	90 737

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

Spoločnosť má k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku zahrnuté na základe finančného leasingu 2 stroje a zariadenia v celkovej zostatkovej hodnote 90 737 €.

3. Zásoby (r. 031)

Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	38 140	451 769		38 140	451 769
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 538 764	19 820		1 538 764	19 820
Výrobky	679 022	138 402		679 022	138 402
OP k zásobám spolu	2 255 926	609 991		2 255 926	609 991

Spoločnosť k 31.12.2014 tvorila opravné položky k materiálu vo výške 451 769 €. Spoločnosť tvorí opravné položky pre zásoby materiálu okrem náhradných dielov vo výške 50% ich hodnoty bez obratu zásob počas doby nad 24 mesiacov, pre náhradné diely vo výške 10% ich hodnoty bez obratu zásob nad 36 mesiacov, 30% pri dobe obratu nad 48 mesiacov, 50% pri dobe obratu nad 60 mesiacov. K dátumu účtovnej závierky bola vytvorená opravná položka k zásobám šrotu z dôvodu jeho nižšej realizačnej hodnoty, ako je jeho ocenenie v účtovníctve.

Spoločnosť tvorila opravné položky k výrobkom vo výške 138 402 € a k polotovarom vo výške 19 820 € z dôvodu, že u týchto zásob je ich čistá realizačná hodnota nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

Záložné právo - zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	8 611 011

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

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

Spoločnosť nemala k 31.12.2014 žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

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

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

4. Pohľadávky (r. 038, r. 046)

Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1. 2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	1 116 421	34 307		751 974	398 754
Pohľadávky spolu	1 116 421	34 307		751 974	398 754

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam po splatnosti nad 120 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Zároveň spoločnosť vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2014	K 31.12. 2013
Krátkodobé pohľadávky		
Nad 0 dní do 30 dní	26 929	742 766
Nad 30 dní do 60 dní	0	90 633
Nad 60 dní do 90 dní	4 300	17 985
Nad 90 dní do 360 dní	85 955	124 746
Nad 360 dní	317 984	811 526
Krátkodobé obchodné pohľadávky spolu: (r.054)	828 475	7 393 027

Doba obratu krátkodobých pohľadávok z obchodného styku bola v roku 2014 5 dní.

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2014 má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

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

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – veková štruktúra k 31.12. 2014

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	393 307	435 168	828 475
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)		151 989	151 989
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	4 620 469		4 620 469
Iné pohľadávky (r. 065)	322 267		322 267
Spolu (r. 053)	5 336 043	587 157	5 923 200

Záložné právo - pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		332 770
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	5 477 015

K 31. decembru 2014 boli všetky pohľadávky okrem pohľadávok voči spoločnosti STEMCOR a zaplatených prevádzkových preddavkov založené voči Českej exportnej banke.

5. Krátkodobý finančný majetok (r.066)

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Emisné kvóty		873 967	387 472		486 495
Krátkodobý finančný majetok spolu		873 967	387 472		486 495

Záložné právo – finančný majetok

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	486 495
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Emisné kvóty (komodity)	107 881	107 881	
Krátkodobý finančný majetok spolu	107 881	107 881	

6. Finančné účty (r. 071)

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	747	15 732
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.057)	1 243 053	24 817
Spolu	1 243 800	40 549

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Všetky pohľadávky z účtov J&T Banky, a.s. a Československej obchodnej banky, a.s. sú založené v prospech Českej exportnej banky, a.s.

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

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

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 071)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2014	40 549
31. 12. 2014	1 243 800
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2014	-5 453 682
31. 12. 2014	-4 631 415

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

2. Časové rozlíšenie (r. 061)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 063), z toho:	39 620	17 871
Náklady na el.energiu	38 891	0
Poistenie majetku	583	1 365
Predplatné časopisov	100	456
Ostatné	24	3 768
Náklady na IT/IS	22	12 282
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 065)	0	267

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080)****Základné imanie (r. 082)**

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je 79 081 310 €, čo predstavuje 100 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 332 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 16 928 940 €, ktorá nahrádza 51 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 331 940 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 4 450 000 €, ktorá nahrádza 89 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 50 000 € za kus, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 34 369 170 €, ktorá nahrádza 10 ks kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 3 436 917 €, 1 hromadná akcia v nominálnej hodnote 23 300 000 €, ktorá nahrádza 233 kusov kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 100 000 € za kus.

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

V novembri 2014 bolo v obchodnom registri zapísané zníženie základného imania o výšku 6 700 000 € z dôvodu nesplatennej časti emisného kurzu akcií vydaných v zmysle Rozhodnutia jediného akcionára v auguste 2013. Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky eviduje pohľadávku za upísané základné imanie vo výške 6 700 000 € a záväzok vo výške 6 700 000 € za akcie vzaté z obehu.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 0 86 a 087)

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2014 vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 3 272 € a ostatné kapitálové fondy v celkovej výške 77 808 720 €, ktoré zahŕňajú vklad akcionárov nad výšku vkladu do základného imania vo výške 174 706 € a Ostatný kapitálový fond vo výške 26 000 000 €, založený v januári 2013 Rozhodnutím jediného akcionára a Ostatný kapitálový fond vo výške 51 634 013 €, založený vo februári 2014 Rozhodnutím jediného akcionára pre posilnenie vlastného imania Spoločnosti. K 28.2.2014 bola pohľadávka voči akcionárom splatená.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Predstavuje k 31. decembru 2014 neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 162 743 290 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2014 po zdanení (r. 100)

Predstavuje k 31. Decembru 2014 stratu vo výške 38 311 701 €.

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovnej straty za rok 2013 na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 10. júna 2014.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata za rok 2013	37 436 587
Vysporiadanie účtovnej straty 2013	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	37 436 587
Spolu	37 436 587

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

2. Rezervy (r. 118 a r.136)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120), z toho:	82 131			82 131	0
Zamestnanecké požitky	75 045			75 045	0
Ostatné	7 086			7 086	0
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	649 555				
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	141 318	7 908	140 930	388	7 908
Rezerva na poplatky za emisie a likvidáciu odpadov	109 825	34 080	36 046	73456	34 403
Penále z omeškania a pokuty	93 740	10 836	93 740		10 836
Rezerva vypustené emisie	249 545	163 711	249 545		163 711
Rezerva na neuznané náklady	24 302			24 302	0
Rezerva na nevyfakturované služby	15 595		4167	11 428	0
Rezerva na audit	9 000		9 000		0
Zamestnanecké požitky KD	5 230			5 230	0
Rezerva na výročnú správu	1 000			1 000	0

Rezerva na vypustené emisie bola vyčíslená na základe overeného množstva vypustených emisií za rok 2014 a ceny emisných kvót, ktoré boli Spoločnosti pridelené.

Z dôvodu vyhlásenia konkurzného konania na Spoločnosť bola rezerva na zamestnanecké požitky zaúčtovaná v predchádzajúcich rokoch zrušená.

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120), z toho:	60 383	21 748			82 131
Zamestnanecké požitky	60 383	14 662			75 045
Ostatné		7 086			7 086
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	249 656	619 265	215 271	4 094	649 555
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	178 079	141 318	176 383	1 696	141 318
Rezerva na poplatky za emisie a likvidáciu odpadov	28 988	109 825	28 988		109 825
Penále z omeškania a pokuty	2 398	93 740		2 398	93 740
Rezerva vypustené emisie		249 545			249 545
Rezerva na neuznané náklady	23 919	383			24 302
Rezerva na nevyfakturované služby	5 515	10 080			15 595
Rezerva na audit	9 000	9 000	9 000		9 000
Zamestnanecké požitky KD	857	4 373			5 230
Rezerva na výročnú správu	900	1 000	900		1 000

3. Závazky (r. 101)

Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (z r.102)	5 300	1 626 256
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 300	1 626 256
Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)	61 659 197	66 746 181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 503 757	41 287 876
Záväzky po lehote splatnosti	42 155 440	25 458 305

Na krytie záväzkov za dodávky šrotu, ferozliatin, plynu a elektrickej energie zriadila Spoločnosť bankové garancie vo výške 7 mil. €, ktoré vystavila Poštová banka, a.s. platné do 15.2.2014.

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

Priemerná doba obratu krátkodobých záväzkov z obchodného styku je 163 dní.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách

V €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé obchodné záväzky (r. 122), z toho		
PLN	0	1 642
CZK	31 456	1 506

4. Odložená daňová pohľadávka (r. 052)/Odložený daňový záväzok (r.117)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		6 415 107
Odpočítateľné		6 415 107
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		61 932
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		61 932
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		20 122 947
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		26 476 122
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodu vyhlásenia konkurzného konania na Spoločnosť vo februári 2015 bola odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná v predchádzajúcich rokoch zrušená s dopadom na vlastné imanie.

5. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	372	9 402
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 463	34 330
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 463	34 330
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	18 947	27 981
Čerpanie na prenájom športových a kult. zariadení	1 388	3 037
Čerpanie na darčkové poukážky	200	7 405
Čerpanie sociálneho fondu z darov		
Čerpanie na sociálnu politiku		4 937
Čerpanie sociálneho fondu spolu	20 535	43 360
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 300	372

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 25 463 € (2013: 34 330 €).

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery (r. 119)						135 616 150
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	30.06.2020			110 816 150
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	4,5	31.12.2015			24 800 000
Krátkodobé bankové úvery (r. 120)				181 460 931	181 460 931	8 8 18 0 912
J&T Banka	EUR	10	31.12.2018			51 183 508
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	30.06.2014			20 549
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	31.12.2013			8 512 986
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	01.07.2013			7 918 737
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	31.12.2014			14 000 000
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	4,5	27.07.2013			561 100
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	4,5	27.01.2014			489 800
Česká exportná banka tranža A	EUR	5,52	09.10.2014	148 603 315	148 603 315	
Česká exportná banka tranža B,C	EUR	4,5	09.10.2014	26 982 400	26 982 400	
Poštová banka - kontokorent	EUR	10	15.07.2014	5 875 216	5 875 216	5 494 231

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 104)						361 368
PB Finančné služby	EUR	10	31.12.2015			361 368
Krátkodobé pôžičky (z r. 116)				556 133	556 133	327 115
PB Finančné služby	EUR	10	31.12.2014			327 115
PB Finančné služby	EUR	10	16.02.2015	556 133	556 133	

Dlhodobý bankový úver od J&T Banky, a. s. na krytie prevádzkových a investičných potrieb bol v roku 2014 kapitalizovaný do vlastného imania v plnej výške 51 634 013,50 € vrátane úrokov.

K 31.12.2014 má Spoločnosť načerpané nasledovné úvery:

- Exportný investičný úver od Českej exportnej banky, a. s. Celkový dohodnutý úverový rámec vrátane kapitalizovaných úrokov vo výške 168 616 150 € bol dočerpaný v 1. štvrtroku 2012. Nakoľko Spoločnosť neplnila podmienky úverovej zmluvy a nedošlo k dohode podmienok pre ďalšiu fázu reštrukturalizácie úveru, Česká exportná banka listom zo dňa 2.10.2014 vyzvala Spoločnosť k zaplateniu celej hodnoty úveru s dátumom splatnosti 9.10.2014.
- K 31.5.2013 bola s Poštovou bankou, a.s. podpísaná zmluva o kontokorentnom úvere, ktorého rámec predstavoval 8 mil. €. Úver bol splatný do 15.7.2014 postupným znižovaním úverového rámca podľa dodatku č.1 uzatvoreného dňa 13.2.2014. Keďže Spoločnosť neuhradila dohodnuté splátky bol dodatkom č. 2 zo dňa 15.7.2014 predĺžený termín splatnosti na 20.1.2015. Nakoľko neboli splnené podmienky dohodnuté v dodatku č.2, stal sa úver splatným dňa 18.12.2014. Tento úver je zabezpečený záložným právom k zásobám do výšky 15 mil. Eur a záložným právom k pohľadávkam z účtu. č. 20325603/6500.
- V roku 2013 Spoločnosť získala strednodobý úver od PB Finančné služby, a.s. vo výške 913 306,16 € za účelom úhrady záväzku voči spoločnosti Carmeus Slovakia s.r.o. za dodávku zásobníkov na vápno. Splátky istiny a úroku sú rovnomerné, podľa splátkového kalendára so splatnosťou do 31.12.2015. Z dôvodu vyhlásenia konkurzu sa tento úver stal splatným k 16.2.2015. Dohodnuté zabezpečenie zriadením záložného práva k zásobníkom na vápno, ktoré bola Spoločnosť povinná zriadiť najneskôr do 31.5.2014 nebolo zrealizované. Za účelom zabezpečenia splatenia úveru vystavila Spoločnosť v prospech PB Finančné služby, a.s blankozmenku.

7. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	181 460 931	36 997 404
Časť dlhodobých bankových úverov splatných do jedného roka	0	31 503 172
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:		186 799 658
V druhom roku		31 800 000
V treťom až piatom roku		40 860 000
Po piatich rokoch		114 139 658

8. Závazky z finančného leasingu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vr. (z r.135) b	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115) c	viac ako päť rokov (z r.104) d	do jedného roka vr. (z r.116) e	od jedného do piatich rokov vr. (z r.104) f	viac ako päť rokov (z r.104) g
a						
Istina	67 970			126 994	325 435	
Finančný náklad	4 353			28 493	27 946	
Spolu	72 323			155 487	353 381	

Spoločnosť mala k začiatku účtovného obdobia v majetku zaradené 3 stroje a zariadenia obstarané formou finančného leasingu od roku 2011 a 2 stroje a zariadenia od roku 2013. Priemerná dĺžka leasingu je 5 rokov.

V septembri 2014 boli zo strany leasingovej spoločnosti vypovedané 3 leasingové zmluvy z dôvodu neplnenia povinností nájomcu.

Pre rok 2014 bola priemerná efektívna úroková sadzba 7,38 %. Úrokové sadzby sú zafixované ku dňu kontraktu.

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

9. Časové rozlíšenie (r. 141)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 143), z toho:	793 915	131 177
Ručenie za načerpaný investičný úver	793 915	
Prémie vyplatené v nasledujúcom roku		126 340
Leasingový úrok		1 783
Ostatné		3 054
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:		73 958
Bezodplatné nadobudnutie majetku		70 527
Zisk zo spätného leasingu		3 431
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	216 703	6 621
Bezodplatné nadobudnutie majetku	216 703	5 038
Zisk zo spätného leasingu		1 583

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Výrobky:

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná oceľ – roxor tyčový		Stavebná oceľ – roxor vo zvitkoch		Stavebná oceľ – drôt zvitkový		Stavebná oceľ – drôt tyčový	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Rakúsko		235 313						
Cyprus	1 128 302	916 979	99 882	58 559	1 028 163		73 627	
Česká republika	3 846 657	41 354 070	796 339	2 100 702	10 764 862	17 426 114	138 021	
Nemecko	42 953	551 085			10 155 452	25 577 399		
Francúzsko		5 768 039				1 337 108		
Maďarsko	8 684 024	12 490 164	366 467	771 526	828 867	1 808 341	54 833	51 648
Švajčiarsko	228 009	2 334 772		23 224		-612 556		
Litva	11 573	604 880						
Poľsko	28 727 614	27 452 325	2 161 649	1 718 620	8 884 391	10 983 431	177 638	4 504
Rumunsko	155 790	109 701		1 528				
Slovensko	13 616 839	4 241 131	967 397	819 689	5 080 806	2 177 534	230 803	
Spolu	13 616 839	96 058 459	967 397	5 493 848	5 080 806	58 697 371	674 922	56 152

Pokračovanie tabuľky na nasledujúcej strane:

Krajina	Stavebná oceľ – závitová tyč		Sochory		Nestavebná oceľ		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Rakúsko				65 571				300 884
Cyprus							2 329 974	975 538
Česká republika	322 350		38 878	1 616 013			15 907 107	62 496 899
Nemecko				38 489			10 198 405	26 166 973
Francúzsko								7 105 147
Veľká Británia			46005				9 980 196	
Maďarsko		15 513					228 009	15 137 192
Litva							11 573	604 880
Poľsko	962 260		61 371	67 725	87 324		41 062 247	40 226 605
Rumunsko							155 790	111 229
Španielsko	234 745						234 745	
Slovensko	589 509		1 331 621		109 042	13 414	21 926 017	7 251 768
Spolu	2 108 864	15 513	147 7875	1 787 798	196366	13 414	102 034 063	162 122 555

Služby:

V €	Nájomné		Obchodné služby		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Maďarsko			400		400	
Poľsko			298 814		298 814	
Slovensko	77 377	83 896	57 260	42 204	134 637	126 100
Spolu	77 377	83 896	356 474	42 204	433 851	126 100

3. Zmena stavu zásob (r. 06)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba				11 402	20 811
Polotovary vlastnej výroby	40 692	15 136 111	12 139 963	-15 095 419	2 996 148
Výrobky	1 688 683	12 071 719	8 220 771	-10 388 994	3 850 948
Spolu	1 729 375	27 207 830	20 360 734	-25 473 011	6 867 907
Opravné položky k polotovarom	x	x	x	1 518 944	699 484
Opravné položky k výrobkom	x	x	x	540 620	-34 181
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-23 413 447	7 533 210

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:	134 129	200 423
Aktivácia materiálu – okoviny, ostatné	125 715	185 850
Aktivácia DHM	8 414	14 573
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 09) z toho:	5 892 886	1 410 812
Výnosy z odpísaných pohľadávok (z r. 09)	3 585 315	
Poistné udalosti (z r.09)	811 480	372 924
Ostatné výnosy z HČ - bezodplatné nadobudnutie (z r. 09)	639 759	18 435
Ostatné výnosy z HČ – predčasné ukončenie leasingu	293 999	
Zmluvné pokuty a penále (z r. 09)	292 675	889 131
Ostatné pokuty a penále (z r. 09)	151 989	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - inv.rozdiely (z r. 09)	65 586	73 816
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 09)	52 084	50 370
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti-dotácie (z r. 09)		6 136
Zisk z predaja materiálu a majetku (z r. 24 mínus z r. 08)	26 711	485 130

Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	175	236
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94	89
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy z precenenia cenných papierov – emisné kvóty	107 881	
Výnosové úroky (r. 39)	15 164	3 986
Ostatné finančné výnosy – skontá (r. 42)		3 339

Do materiálu boli v roku 2014 aktivované okoviny, ktoré vznikajú v procese výroby ako odpad a Spoločnosť ich môže zhodnotiť odpredajom. Aktivácia sa oceňuje priemernou predajnou cenou zníženou o zisk z predaja vo výške 5%.

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

Výnosy z odpísaných pohľadávok tvoria výnosy z pohľadávok, ktoré boli postúpené prevažne za menovitú hodnotu.

Súčasťou výnosov sú aj náhrady škôd od poisťovne týkajúce sa poistných udalostí, ku ktorým došlo v roku 2013, u ktorej nebola k 31.12.2013 zrejماً výška poistného plnenia, preto o nej Spoločnosť účtovala až v roku 2014.

Spoločnosť v roku 2014 účtovala bezodplatnom nadobudnutí emisných kvót a bezodplatnom nadobudnutí materiálu a majetku.

Vo výnosoch z hospodárskej činnosti sú zaúčtované výnosy z odpisu záväzkov z predčasného ukončenia leasingu.

Spoločnosť v roku 2014 účtovala o zmluvných pokutách uplatnených voči dodávateľom šrotu v zmysle platnej Špecifikácie šrotu a o úrokoch z omeškania za nezaplatenie, resp. oneskorené zaplatenie pohľadávok. Ako ostatné pokuty sú účtované úroky z omeškania za nezaplatenú pohľadávku za upísané vlastné imanie.

Vykázaný zisk z predaja majetku Spoločnosti bol dosiahnutý z predaja podielu železničnej vlečky a z predaja okovín, ktoré vznikajú ako odpad v procese výroby.

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	102 034 063	162 122 556
Tržby z predaja služieb	433 851	126 100
Tržby za tovar	50 074	
Zmena stavu zásob a aktivácia	-23 279 318	7 733 633
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	202 942	13 167 468
Pokuty a penále	444 664	889 131
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 892 886	521 681
Úroky	15 164	3 986
Kurzové zisky	175	236
Výnosy z precenenia cenných papierov	107 881	
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		3 339
Čistý obrat celkom	85 457 718	186 240 943

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	57 452 780	127 746 382
Spotreba energií	11 517 668	24 431 245
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	5 650 290	8 138 122
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	413 629	-2 790
Spolu	75 034 367	160 312 959

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	2 776 210	1 473 229
Náklady na prepravu	2 434 171	4 360 754
Opravy technologických zariadení	2 315 661	5 046 461
Náklady na služby - šrotové hospodárstvo	2 304 447	3 576 299
Náklady na výrobné služby	639 071	356 322
Náklady na služby IT/IS	467 159	960 575
Právne služby	336 309	100 319
Náklady na technické poradenstvo	140 284	679 485
Náklady na požiaru ochranu a BOZP	130 566	128 807
Náklady na strážnu službu	129 379	141 121
Opravy a udržiavanie ostatné	98 892	194 757
Náklady na certifikáciu	93 761	112 822
Telekomunikačné služby	51 811	47 265
Náklady na služby súvisiace s cestovným	50 137	98 574
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov a odpadových vôd	49 454	309 998
Cestovné	49 194	64 441
Náklady na vzdelávanie	12 069	37 857
Opravy budov a stavieb	9 651	23 833
Účtovné a ekonomické poradenstvo	1 800	54 298
Náklady na projektovú dokumentáciu	3 484	3 858
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	-1 000	18 000
Ostatné služby	120 691	261 863
Služby celkom	12 213 199	18 050 938
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Odpis postúpených pohľadávok	3 635 242	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 097 322	710 780
Poistenie majetku	372 572	376 224
Vypustené emisie	271 507	249 545
Manká a škody	82 677	89 054
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	25 382	24 944
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	924 0	7 577 66
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 049)	10 340 525	13 109 701
Ručenie za poskytnuté úvery	793 915	496 000
Poistenie úveru		292 493
Finančné náklady na bankové garancie	12 188	139 982
Bankové poplatky	11 277	12 237

3. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 bola 23 %, pre rok 2014 je platná sadzba 22 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-38 308 790	x	x	- 44 069 976	x	x
Teoretická daň	x	-8 427 934	22,00	x	-10 136 094	23,00
Daňovo neuznané náklady	13 804 114	3 036 905	7,93	11 907 979	2 619 755	5,94
Výnosy nepodliehajúce dani	3 151 014	693 223	1,81	2 135 915	469 901	1,07
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-27 655 690	-6 084 252	15,88	-34 297 912	-7 888 520	17,90
Splatná daň z príjmov	x	2 911		x	8	0,00
Odložená daň z príjmov	x			x	- 6 633 397	15,05
Celková daň z príjmov	x	2 911		x	- 6 633 389	15,05

2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-973 550
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		31 057 944
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		2 533 580

Spoločnosť z dôvodu vyhlásenia konkurzného konania vo februári 2015 zrušila daňovú pohľadávku zaúčtovanú v predchádzajúcich obdobiach.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	12 924 117	13 221 817
Záväzky z operatívneho leasingu Vodné hospodárstvo	21 290 870	24 372 249
Záväzky z operatívneho leasingu áut (nájom + DPH)		171 129
Záväzky z operatívneho leasingu - výpočtová technika	20 815	117 983
Záväzky z operatívneho leasingu – ost.zariadenia		11 643
Záväzky z finančného leasingu (úrok + DPH)	4 353	67 728

Spoločnosť pri svojej činnosti využívala automobily, výpočtovú a reprodukčnú techniku a iné zariadenia, ktoré mala prenajaté formou operatívneho leasingu. Operatívny leasing automobilov bol ukončený v októbri 2014 výpoveďou zo strany nájomcu. Spoločnosť mala uzavreté dlhodobé zmluvy o operatívnom prenájme na Vodné hospodárstvo a iné zariadenia, ktoré boli v prevažnej miere ukončené ku dňu vyhlásenia konkurzu na majetok Spoločnosti.

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

3. Podmienené záväzky

V €	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk a vinkulácii	0	

Za účelom zabezpečenia potrieb pracovného kapitálu na úrovni dodávateľsko-odberateľských vzťahov Spoločnosť poskytovala bankové záruky za nákup šrotu a ferozliatin s cieľom predĺženia lehôt splatnosti. Spoločnosť poskytla dodávateľom bankové záruky na základe Mandátnej zmluvy s Poštovou bankou, a.s. Platnosť Zmluvy vypršala 15. februára 2014.

4. Podmienенý majetok

V €	31.12. 2014	31.12. 2013
Prijaté garancie z EPC	1 321 808	1 510 965
Prijaté garancie na záručnú dobu	52 500	865 903
Prijaté garancie za výrobky	960 000	250 120
Prijaté garancie za platbu vopred		413 500

1. Spoločnosť v zmysle Zmluvy o dielo s generálnym dodávateľom minioceliarne na kľúč (ďalej len „EPC“) prijala spolu s generálnym dodávateľom od jednotlivých podzhotoviteľov bankové a korporátne záruky na záručnú dobu. Spoločnosť je v nich uvedená ako súdržný veriteľ.
2. Spoločnosť prijala bankové garancie v zmysle zmlúv o predaji výrobkov. Spoločnosť týmto spôsobom kryje nezaplatené pohľadávky voči odberateľom. Platnosť bankových záruk vo výške 710 000 Eur vypršala k 31.12.2014.
3. Dňa 19. mája 2013 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške 2 086 098 €, ktorú si Spoločnosť uplatnila v poisťovni Allianz. V januári 2014 bola poisťovňou z titulu tejto poistnej udalosti poskytnutá záloha na poistné plnenie vo výške 800 000 €. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.
4. Dňa 16. decembra 2013 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške cca 85 740 €, ktorú si uplatnila v poisťovni Allianz. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.
5. V priebehu roka 2013 došlo k trom poistným udalostiam so škodou v celkovej výške cca 14 500 €, ktoré si Spoločnosť uplatnila v poisťovni Allianz. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.
6. Dňa 3. decembra 2014 došlo k poistnej udalosti, pri ktorej Spoločnosti vznikla škoda vo výške cca 11 700 €, ktorú si uplatnila v poisťovni Allianz. Nakoľko poistná udalosť nebola zo strany poisťovne ku dňu uzavretia účtovných kníh ukončená a nie je zrejماً výška poistného plnenia, Spoločnosť neúčtovala o pohľadávke za túto poistnú udalosť.

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

Hrubé príjmy za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 4 000 EUR (v roku 2013: 4 000 EUR).

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A

Spriaznená osoba (od – do)	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
			2014	2013
WMJ Company, s.r.o.	01	Nákup materiálu	3 287	7 433
1.PROJEKTOVÁ	02	Predaj služby		100
	11	Zmluvné pokuty		342 653
AK HUŇADY s.r.o.	01	Právne služby	52 200	54 000

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

Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

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

17. februára 2015 bol Okresným súdom Košice I vyhlásený na majetok Spoločnosti konkurz.

27. 2. 2015 bolo na Úrade práce, sociálnych vecí a rodiny ohlásené hromadné prepúšťanie.

Vzhľadom na vstup Spoločnosti do konkurzného konania sa všetky súdne spory a exekučné konania prerušujú a riadia sa režimom Zákona o konkurze a reštrukturalizácii.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	85 781 310		6 700 000		79 081 310
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-6 700 000				-6 700 000
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	26 174 706	51 634 014			77 808 720
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 272				3 272
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-98 827 206	-26 479 497		-37 436 587	-162 743 290
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37 436 587	-38 311 701		37 436 587	-38 311 701
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	75 781 310	10 000 000			85 781 310
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		-10 000 000	3 300 000		-6 700 000
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	174 706	26 000 000			26 174 706
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 272				3 272
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-50 332 629	-4 586 949		-43 907 628	-98 827 206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-43 907 628	-37 436 587		43 907 628	-37 436 587
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné obdobie	Minulé obdobie
		2 014	2 013
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 38 308 790	-44 069 976
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	23 388 430	25 007 367
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	11 628 004	12 030 789
A.1.2.	Zost. hodnota DHM - likvidovaný, darovaný, škoda (551,543,549)	442 165	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-82 131	21 748
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	-21 481	181 323
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	800 645	110 912
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 640 525	13 109 701
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15 164	-3 986
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)	- 4 132	-443 121
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	15 674 439	927 909
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 796 445	-1 298 650
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-18 173 719	9 269 195
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	29 538 317	-7 042 636
A 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)	- 486 495	
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	754 188	-18 134 700
A.3.	Úroky prijaté (+)	15 164	3 986
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1 565 410	-465 469
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	- 796 058	-18 596 183
A****	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	- 796 058	-18 596 183

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	-219 000	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-2 496 177	-4 279 872
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	16 597	12 876 271
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 698 500	8 596 399
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	51 630 014	29 300 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		3 300 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)	51 634 014	26 000 000
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	- 3 374	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-33 008 281	-20 383 366
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-37 491 471	-21 050 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 000 000	913 306
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-132 351	-224 823
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-384 459	-21 849
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)	-14 302 542	-4 862 814
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti	-2 911	-8
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	4 316 905	4 053 812
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	822 267	-5 945 973
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	-5 453 682	492 290
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) pred zohľadnením kurz. vyčíslených k 31.12.	- 4 631 415	-5 453 682
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	- 4 631 415	-5 453 682